Årsmelding 2022
Sortland

Innhold

Forord 4
DEL 1 Årsberetning 6
1. Organisasjon 7
2. Folketallsutvikling 11
3. Økonomisk utvikling 13
4. Økonomiske konsekvenser Korona 40
5. Statusoversikt flyktninger 41
6. Finansforvaltning til årsbudsjett 2022 42
7. Menneskelige ressurser 45
DEL 2 Kommunens tjenesteområder 54
1. Kommunedirektør 55
2. Oppvekst 62
3. Helse og omsorg 71
4. Teknisk og Samfunnsutvikling 78
5. Verbalvedtak 84
6. Status investeringsprosjekter 85
DEL 3 Årsregnskap 100
Bevilgningoversikt drift § 5-4 første ledd 100
Bevilgninger drift § 5-4 andre ledd 101
Bevilgningoversikt investering § 5-5 første ledd 101
Bevilgningoversikt investeringer § 5-5 andre ledd 102
Balanse 105
Økonomisk oversikt drift etter § 5-6 106
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9 107
Note 0 Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering 108
Note 1 Endring i arbeidskapital 108
Note 2 Kapitalkonto 109
Note 3 Endringer i regnskapsprinsipp 109
Note 4 Varige driftsmidler 110
Note 5 Aksjer og andeler 111
Note 6 Utlån (finansielle anleggsmidler) 111
Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler 112
Note 8 Investeringsoversikt 113

Note 9 Lån 114
Note 10 Avdrag Lån 114
Note 11 Pensjoner 115
Note 12 Kommunens garantiansvar 116
Note 13 Vesentlige bundne fond 117
Note 14 Selvkost 118
Note 15 Ytelser til ledende personer 119
Note 16 Revisor 120
Note 17 Utgiftsført estimert tap på krav 120

Forord

Kommunedirektørens forord

Sortland kommunes årsberetning og regnskap for 2022 er en del av kommunedirektørens samlede rapportering til kommunestyret. Samlet gir dette et dekkende bilde av kommunens økonomiske situasjon samt resultat av virksomheten og måloppnåelse for 2022. Årsregnskapet ble avlevert 21 februar 2023, noe som er i samsvar med kommunelovens § 14-6. Det ble i etterkant gjort noen justeringer slik at oppdatert regnskap ble levert 27. mars. Årsberetningen ble avlevert 31. mars, iht. kommunelovens § 14-7.

Årsregnskapet viser økonomiske oversikter og noter knyttet til driftsregnskapet, investeringsregnskapet og balanseregnskapet. Årsberetningen er ment å gi ytterligere opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme kommunens økonomiske resultat og stilling, samt andre forhold av vesentlig betydning for kommunen.

Årsberetningen beskriver også utviklingstrekk og viktige hendelser for Sortland kommune gjennom året 2022, samt at det redegjøres for omfang og oppnådde resultater i den kommunale tjenesteproduksjonen.

Kommunedirektøren skal i henhold til Kommunelovens § 25 -2 rapportere til kommunestyret om internkontroll minst en gang pr år, dette ivaretas i årsberetningen.

Sortland kommune fikk i 2022 en svak oppgang i innbyggertallet. Dette er gledelig sett i lys av nedgangen de siste to år. Økningen er i sin helhet begrunnet i bosetting av 200 flyktninger i 2022 og fødselstallet for 2022 er dessverre det laveste på flere tiår. De demografiske endringer som følge av at vi blir flere i eldre aldersgrupper samtidig som det fødes færre barn og at det blir færre i yrkesaktiv alder vil påvirke kommunens virksomhet i årene framover. Det medfører at vi må jobbe godt med å planlegge for endringer i tjenesteproduksjonen, slik at kommunen fortsatt kan ivareta alle oppgaver på best mulig måte.

I løpet av de tre første månedene i 2022, var pandemien i en sluttfase. Dette medførte et stort sykefravær i alle sektorer og utfordringer med å drifte tjenestene. I ettertid gikk sykefraværet ned, og vi har opplevd en positiv utvikling i nærværet i de fleste sektorer. Både helse og omsorg, skoler og barnehager har hatt store utfordringer knyttet til mangel på vikarer. Til tross for dette og på grunn av alle våre dyktige ansatte, har vi likevel klart å levere tjenester av god kvalitet.

Årsregnskapet for Sortland kommune for 2022 viser et netto driftsresultat på 11,6 MNOK tilsvarende et netto driftsresultat på rundt 1,0 %. Dette skyldes i hovedsak at kommunen hadde høye skatteinntekter og økt rammetilskudd på slutten av året, samt lavere pensjon. Kommunens disposisjonsfond økte også i 2022 og ved utgangen av året, har Sortland kommune 151,8 MNOK på fond. Det positive resultatet for 2022 må nok anses å være til dels engangseffekter, særlig store skatteinntekter, slik at det løpende økonomikontrollarbeidet på enhetene for å holde vedtatte rammer må fortsette.

I løpet av 2022 kom samfunnet inn i en mer normal situasjon etter pandemien. Det har vært positiv utvikling på mange områder. Kommunedirektøren oppfatter at det er stor aktivitet i næringslivet i Sortland og Vesterålen. Sortland kommune har hatt etterspørsel etter næringsareal fra virksomheter som ønsker å etablere seg, eller utvikle sin virksomhet. Det har vært arbeidet i 2022 med å legge til rette for mer næringsareal, og det er et mål at nytt areal skal være klart i løpet av 2023. Sortland kommune har i 2022 vært i en tvist med Lofotkraft med bakgrunn i uenighet om forkjøpsrett til aksjer i Vesterålskraft. Det er ventet endelig avgjørelse i løpet av første halvår 2023.

Kommunedirektøren ønsker å benytte anledningen til å takke alle medarbeidere for god innsats, godt samarbeid og god medvirkning i året som har gått.

Takk for godt samarbeid rettes også til kommunestyret og øvrige politiske organ i Sortland kommune.

Sortland 31.3.2023

Rita Johnsen

Kommunedirektør

Sortland 16.5.2023

Johnny Kvalø

Stedfortrende kommunedirektør

Johnny Kvalø

DEL 1 Årsberetning

Årsberetningen har flere formål. Den skal være et analyserende følgedokument til regnskapet og sammenfatte rapporteringen gjennom året. I tillegg skal det gi kunnskap og informasjon til arbeidet med kommende økonomiplan. Årsberetningen er derfor et viktig plandokument for å bedre kommunens mål- og økonomistyring.

Kravet er en årsberetning som inneholder det lovteksten krever.

§ 14-7. Årsberetning

Kommuner og fylkeskommuner skal utarbeide en årsberetning for kommunens eller fylkeskommunens samlete virksomhet. Det skal også utarbeides en egen årsberetning for hvert kommunalt eller fylkeskommunalt foretak.

Årsberetningene skal redegjøre for
a. forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen, og om den økonomiske utviklingen og stillingen ivaretar den økonomiske handleevnen over tid
b. vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene
c. virksomhetens måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning for kommunen eller fylkeskommunen eller innbyggerne
d. tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard
e. den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling
f. likestillingstiltak som er iverksatt, og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestillings- og diskrimineringslovens formål om likestilling uavhengig av kjønn, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet og kjønnsuttrykk.

Årsberetningene skal avgis senest 31. mars

Årsberetning for Sortland kommune
Kommunelovens krav er at det skal utarbeides en årsberetning med det innholdet loven krever, og mange kommuner skriver både årsrapport og årsberetning. Årsrapporten er en frivillig rapportering som ikke er knyttet til lovkrav. En årsrapport vil ha en bredere tilnærming til økonomi og tjenesteproduksjon. Sortland kommune har valgt en form på årsberetningen som inneholder minstekravet etter loven med tillegg av noe mer beskrivelser og forklaringer for de ulike virksomhetene. Årsberetningen er likevel ikke å betrakte som en fullstendig årsrapport, da den ikke gir noen oversikt over mål og aktivitetene i tjenestene.

Årsberetningen inneholder seks kapitler. I de første to presenteres kommunens organisasjon og folketallsutvikling, deretter følger tre kapitler som redegjør for økonomisk utvikling, økonomisk konsekvens av korona og finansutvikling. Årsberetningens siste kapittel omtaler menneskelige ressurser, herunder samlet sykefravær, likestilling, etikk, HMS og internkontroll. Kapittel om finansforvaltning utgjør også obligatorisk årsrapportering for kommunen.

Under økonomisk utvikling ser man nærmere på de sentrale postene, vesentlige avvik fra budsjett og premisser, nøkkeltall og handlingsregler. Her vurderes også kommunens stilling og økonomiske handleevne over tid.

1. *Organisasjon*

Sortland kommune har hovedkontorfunksjon for flere interkommunale samarbeid. I det følgende gjøres en overordnet statusrapport om forhold som er viktige for å bedømme det enkelte samarbeids stilling og resultatet av virksomheten, samt om andre forhold som anses å være av vesentlig betydning.

Lofoten og Vesterålen IUA

Det har ikke vært noen større hendelser i 2022.
Mindre hendelser er håndtert lokalt uten å utfordre LoVe IUA.

Anskaffelser

- To nye depotkonteinere.
- Gassmålere for detektering av flussyre.
- Ny bil til kjemikalievernberedskapen i Vesterålen levert februar 2022.

Øvelser, kurs og samlinger

- Oljevern kulde og is.
- Innsatsøvelser kjemikalievern 18. okt, 1, nov og 10 nov.
- Grepsøvelser kjemikalievern uke 37-40
- Kystverkets seminar 1-3 november.

Vesterålen interkommunale barnevern

Vesterålen barnevern (VBV) er en interkommunal barneverntjeneste for kommunene Andøy, Bø, Hadsel, Lødingen, Sortland og Øksnes. Sortland kommune er vertskommune og barnevernet er den del av avdeling Oppvekst. VBV har en referansegruppe bestående av en enhetsleder eller kommunalsjef utnevnt av hver eierkommune. Formålet med barnevernsamarbeidet er å skape en best mulig barneverntjeneste for kommunenes innbyggere, og å sikre en god kvalitet på tjenesten. Et større fagmiljø bidrar til å styrke den totale kompetansen, sikrer rettssikkerhet og gir en åpnere og mer tilgjengelig tjeneste for brukerne i alle seks kommunene. Barneverntjenestens primære oppgave er å sikre at barn og unge som lever under forhold som kan skade deres helse eller utvikling, får rett hjelp til rett tid.

VBV har 37 faste årsverk pr. 31.12.22, hvorav 1,2 årsverk var ubesatt ved årsskiftet og ett årsverk var besatt, men ikke tiltrådt. De ansatte har oppmøtested i de kommunene de opprinnelig hadde sitt ansettelsesforhold ved oppstart av Vesterålen barnevern, og det er fortsatt et mål å rekruttere ansatte som har oppmøtested i alle kommunene. Kontoret på Sortland er hovedkontoret. Pr. 31.12.22 hadde 20 ansatte oppmøtested Sortland, fire ansatte Andøy, en ansatt Bø, åtte ansatte Hadsel, Lødingen ingen og tre ansatte oppmøtested i Øksnes.

Regnskapet for 2022 viser et netto mindreforbruk på 12,2 MNOK. Mindreforbruket har direkte sammenheng med at dette var første driftsår etter barnevernreformen trådte i kraft. Det var knyttet stor usikkerhet til hvordan denne ville slå ut, da reformen medførte høyere kostnader på tjenester levert av Bufetat, blant annet institusjonsplass og beredskapshjem. Samtidig ble refusjonsordningen fra staten avsluttet. Med det bortfalt delvis dekning av utgiftene til fosterhjem og full dekning av 7 årsverk.

Krisesenteret Vesterålen

Sortland kommune ivaretar sitt lovpålagte tilbud om krisesenter gjennom et interkommunalt samarbeid i Vesterålen og Lødingen. Sortland er vertskommune mens Lødingen, Øksnes, Bø, Andøy og Hadsel er samarbeidskommuner. Sortland kommune har driftsavtale med Krisesenteret Vesterålen som er en ideell organisasjon. Det utbetales driftstilskudd til krisesenteret månedlig. Driftstilskuddets størrelse er avtalefestet og reguleres årlig etter deflator som hvert år oppgis i statsbudsjettet.

Krisesenteret Vesterålen drives både faglig og økonomisk forsvarlig. Lovkravene til krisesenterdrift har økt de siste årene og Vesterålen krisesenter har foretatt endringer og utbedringer i takt med økte krav. Krisesenteret har kjøpt egen eiendom og har rehabilitert huset til en meget god standard. Det er atskilte tilbud til kvinner og menn og det er også innredet en leilighet som kan fungere som overgangsbolig.

Krisesenteret Vesterålen har de siste årene solgt tilbud midlertidig til Lofotkommunene. Vesterålskommunene har ikke vært involvert i dette samarbeidet, men ut fra folketall beregninger, faglighet og robusthet er Krisesenteret Vesterålen skikket til å ivareta et fast tilbud for hele Lofoten og Vesterålen.

Vesterålen Regionråd

Vesterålen regionråd er et samarbeidsorgan for kommunene Andøy, Bø, Hadsel, Lødingen, Sortland og Øksnes. I regi av regionrådet samarbeider kommunene om en rekke oppgaver som spenner fra kortvarige og enkle tiltak, til mer langsiktig innsats innen faste innsatsområder.

Regionrådet, som er det øverste politiske styringsorgan, er sammensatt av tre politikere fra hver av samarbeidskommunene, til sammen 18 representanter. Ordfører, varaordfører og en opposisjonspolitiker inngår som faste representanter. Regionrådets arbeidsutvalg er sammensatt av samarbeidskommunenes 6 ordførere. Arbeidsutvalget er en viktig instans i det interkommunale samarbeidet.

Foruten å ivareta koordineringsfunksjoner for regionrådets organisasjon engasjerer arbeidsutvalget seg også konkret i oppgaver innen samferdsel, helsepolitikk, distriktspolitikk, næringspolitikk, kompetanseutvikling og øvrige felles utviklingstiltak for de seks kommunene.

Vesterålen regionråd er i dag under omorganisering, fra 1.mai 2023 vil samarbeidet deles opp i følgende nye oppgavefellesskap:

- Vesterålen interkommunale politiske råd
- Vesterålen kommunalt oppgavefellesskap for kultur
- Vesterålen kommunalt oppgavefellesskap for friluft
- Vesterålen og Lødingen regionalt kompetansekontor kommunalt oppgavefellesskap

Vesterålen Regionråd er etter deltakernes vurdering et eget rettssubjekt, og fastsetter derfor eget årsregnskap og egen årsberetning. Det henvises derfor til egen årsberetning for nærmere opplysninger.

Pedagogisk psykologisk distriktssenter for Vesterålen og Lødingen

PPD er etter deltakernes vurdering et eget rettssubjekt, og fastsetter derfor eget årsregnskap og egen årsberetning. Det henvises derfor til egen årsberetning for nærmere opplysninger.

Kulturfabrikken Sortland KF

Foretaket Kulturfabrikken Sortland KF er kommunens samlede kompetansemiljø for kulturfeltet og bidrar i kommunens plan- og utviklingsarbeid, samt i det regionale kultursamarbeidet. Foretaket har ansvaret for driften av tjenester som kulturhus, kulturskole, kino, bibliotek, galleri, ungdomstilbud, idrett, fritidstilbud, kulturkafé, kulturvern, frivillighet, allmenn kultur og andre funksjoner som kommunestyret vedtar å tillegge foretaket. Foretaket tilbyr gjennom disse tjenestene kulturelle og sosiale møteplasser samt muligheter for fysisk utfoldelse for et bredt publikum, så vel som til ulike deltakere og aktører.

Av totalt 34 fast ansatte er 19 kvinner og 15 menn. Foretaket er opptatt av et inkluderende arbeidsliv, og har blant annet lagt til rette for tiltaksplasser gjennom NAV, og praksisplasser i samarbeid med grunnskole og videregående skole. Kulturfabrikken Sortland KF følger Sortland kommunes etiske retningslinjer. Målsettingen er å tilby et positivt, åpent, trygt og givende arbeidsmiljø. Sykefraværet samlet for hele året (januar-desember) er 4,7 %. Det tilrettelegges for å kunne ha tilgang til å trene i arbeidstiden, samt å gjennomføre gå-møter som forebyggende tiltak.

2022 Aktivitet og økonomi
Året startet med virkninger av pandemien og lav aktivitet. Etter påske og frem mot sommeren tok aktiviteten seg noe opp. Normal aktivitet og omsetning kom først i slutten av september og var stigende ut desember.

Kulturfabrikken Sortland KF har sin hovedinntekt fra rammeoverføringer fra Sortland kommune. Pr. 2022 er det lagt inn årlig rammebevilgning på 25,46 MNOK fra kommunen i økonomiplanperioden. Av dette tilbakebetales ca. 13,0 MNOK til kommunen i husleie. Lønnsutgifter ligger samlet på ca. 19,2 MNOK. Foretaket er avhengig av rammeoverføringen fra kommunen og inntekter gjennom brukerbetalinger og salgs og leieinntekter for å dekke driftsutgifter og lønn. Rammebevilgningen fra kommunen justeres ikke for årlig lønns- og prisvekst. Dette tas innenfor rammebevilgningen og medfører nedskjæringer på innkjøp og vedlikehold av materiell, innkjøp bøker, kurs og opplæring etc.

Foretaket har muligheter for inntekter i egenregi, i form av arrangementer og utleie/ kurs og konferanse. Over flere år er det foretatt de innsparingene som er mulig å gjennomføre uten å redusere åpningstider eller tilbud til barn og unge. Med pandemi og dermed ustabile egeninntekter og samtidig en større pris -og lønnsvekst i 2022 enn tidligere, blir kostnadsbelastningen for stort og foretaket får utfordringer med å holde budsjettet. Foretaket innførte innkjøpsstopp fra og med 2.halvår 2022, og i budsjettregulering høsten 2022 (budsjettregulering nr. 1, 2022, Kulturfabrikksak 21/3829) ble det beregnet et forventet merforbruk på 1,94 MNOK. Styret i foretaket ba i samme sak kommunestyret om ekstrabevilgning på 1,131 MNOK og vedtok å benytte Kulturfabrikken sitt disposisjonsfond på kr 808 956,- til å dekke merforbruk for 2022. Årsregnskapet viser at dette var for lavt beregnet og at en rekke kostnader som blant annet gebyrer/lisenser/avgifter, tilskudd til forpliktende samarbeid (bl. a. kultursamarbeidet, Museum Nord), generell prisvekst og sentrale lønnsforhandlinger ble høyere enn forventet for 2022. Siste del av 2022 hadde bra aktivitet og inntektene økte med kr 478 113,- over budsjett.

Årsregnskapet viser kr 237 282,- i merforbruk lønn og kr 937 046,- i merforbruk andre utgifter. Merforbruk lønn på kr 237 282,- utgjør 1,23% av total lønnsmasse (kr 19 262 359,-) og er knyttet til ekstra filmvisninger i jula (drift kinokiosk og filmvert) samt ekstrahjelp julebordarrangement og overgang ny daglig leder i Kulturkaféen. Merforbruk andre utgifter på kr 937 046,- er delvis knyttet til økte gebyrer/avgifter/lisenser (kr 109 000,- over budsjett) og overgang til nytt sentralbordsystem som ikke var budsjettert (ca kr 50 000,-), samt andre flere mindre beløp knyttet til generell prisvekst. Hovedårsak til merforbruk andre utgifter er feilbudsjettering i forbindelse med omlegging av hvordan oppgjør etter

arrangementer fordeles i regnskapet. Oppgjør for arrangementer føres over to ansvar i Kulturfabrikken sitt regnskap, scenekunst og fabrikkdrift. Bookingbyråer har forskjellig praksis for hvordan oppgjør gjøres. Noe er rene leieavtaler hvor inntekt føres på husleieinntekter og billettinntekter utbetales. Andre har ulike splittavtaler som deler risiko og inntekter mellom artist og arrangør. Omleggingen som nå er i gang i regnskapet vil gi bedre oversikt og kontroll på sikt. Årsregnskapet viser en samlet merinntekt sett i forhold til budsjett på kr 478 100,-. Dette er knyttet til salg av varer i kafe/servering, høyere leieinntekter og høyere billettinntekter på kino enn beregnet ved i budsjettregulering 1. For 2022 utgjorde foretakets driftsinntekter kr 40 929 294,- hvorav kr 26 591 004,- kom fra egen kommune, og kr 808 956,- fra Kulturfabrikkens disposisjonsfond. Det vil si at kr 13 529 334,- var inntekter gjennom drift og tilskudd fra andre/prosjektmidler. Varelager er beregnet til kr 195 364,-. Dette er varer med lang holdbarhet som vil bli benyttet i 2023. Egenkapitalinnskuddet i KLP utgjorde kr 21 407,- og avsetning til bundne fond kr 358 286,-. Samlet netto merforbruk for 2022 utgjør kr 696 215,43 sett i forhold til revidert budsjett. Dette er det ikke inndekning for i foretaket, og foretaket må derfor be kommunestyret om ekstra bevilgning for å dekke merforbruk for 2022. For å ha sikkerhet i driften er det viktig at foretaket opparbeider disposisjonsfondet igjen, slik at det er mulig å dekke inn uforutsett svikt i salgsinntekter, lavere rammetilskudd samt som sikkerhet for risiko i forbindelse med avvikling av arrangementer. Videre er det viktig kontinuerlig å effektivisere driften, ha fokus på å spare utgifter og øke inntjening. Samtidig skal lavterskeltilbud til prioriterte grupper, som f.eks. barn og unge ivaretas på best mulig måte. Det er et mål å unngå å søke kommunestyret om ekstra tilskudd utover årlig rammebevilgning i løpet av driftsåret, eller foreta budsjettkutt som medfører dårligere tilbud og usikre arbeidsplasser.

Det henvises til styrets årsberetning, samt Kulturfabrikkens årsrapport for utfyllende rapportering.

Sortland Havn KF

Sortland Havn KF er Sortland kommunenes havnefaglige organ som skal ivareta de administrative og forvaltningsmessige oppgavene som Sortland kommune er tillagt etter Haven- og farvannsloven. Sortland Havn KF skal søre for sikkerhet og fremkommelighet i kommunens sjøområder, drive havn på en effektiv og rasjonell måte, samt forvalte Sortland Havn KFs eiendommer, innretninger og andra aktiva med sikte på en best mulig ressursutnyttelse for havnas brukere og kommunen.

Det henvises til Sortland Havns egen årsberetning for nærmere opplysninger.

2. *Folketallsutvikling*

Folketallsutviklingen for Sortland kommune fra 1. januar 2022 til 1. januar 2023 viser en økning på 93 innbyggere. Ved inngangen av år 2023 er det registrert 10 561 innbyggere i kommunen som er en økning på 0,89 %.

Folketallet per 1. januar	2019	2020	2021	2022	2023	Endring 2022-2023	Endring i % 2022-2023
0 år	114	113	94	99	81	-18	-18,18 %
1-5 år	579	573	577	583	568	-15	-2,57 %
6-12 år	902	921	898	862	876	14	1,62 %
13-15 år	360	370	377	396	427	31	7,83 %
16-19 år	621	568	526	487	494	7	1,44 %
20-44 år	3278	3295	3281	3272	3256	-16	-0,49 %
45-66 år	3019	3016	2978	2925	2966	41	1,40 %
67-79 år	1203	1271	1332	1384	1418	34	2,46 %
80-89 år	333	341	359	372	393	21	5,65 %
90 år eller eldre	109	98	92	88	82	-6	-6,82 %
Totalt	10518	10566	10514	10468	10561	93	0,89 %

Antall 0-åringer har fra 2022 til år 2023 hatt en reduksjon på -18,2 %. Nasjonalt var det en nedgang på -7,9 % i antall barn under 1 år i samme periode. Utviklingen i Sortland viser en sterkere tendens i nedgangen sammenlignet med totalt landsgjennomsnitt i samme periode.

Når det gjelder aldersgruppen for barnehagebarn (1-5 år) har kommunen en reduksjon på 15 personer, mens vi ser en økning på 45 barn i grunnskolealder sammenlignet med foregående år. Videre har andelen ungdom i alderen 16-19 år hatt en økning på 7 personer etter flere år med nedgang i aldersgruppen.

I Sortland kommune er det en nedgang på 0,49 % i alderen 20-44 år, mens vi har en økning av antall innbyggere i alderen 45-66 år med 1,4 %.

I aldersgruppen 67 år og eldre er det samlet sett en økning på 2,66 %.

Totalt sett siden forrige år har innbyggertallet til kommunen økt med 93, hvor en i hovedtrekk ser økning blant barn i grunnskolealder, voksne over 45 år og i gruppen 67 år og eldre.

Utviklingen i kommunens folketall er sentral for inntekts- og utgiftsutviklingen, og gjenspeiles i kompensasjonen kommunen mottar fra inntektssystemet og endringer i utgiftsbehov lokalt.

For nærmere analyse av befolkningsdemografien i kommunen, vises det til folketall per grunnkrets, som fremgår i tabellen nedenfor.

Grunnkretsdata 1. januar	Antall innbyggere pr. grunnkrets			Endring	Endring i %
Holm/Bremnes	49	53	55	6	12,24 %
Jennestad/Vik	323	316	334	11	3,41 %
Holmstad, Stranden, Valfjord, Sildpollen, Frøskeland	933	879	812	-121	-12,97 %
Holand/Bø	530	530	488	-42	-7,92 %
Sortland	5529	5823	6010	481	8,70 %
Hognfjord, Liland, Reinsnes	694	673	649	-45	-6,48 %
Strand, Osvolldalen	807	896	981	174	21,56 %
Sigerfjord, Kjerringnesdalen, Ridderset	1026	1028	1058	32	3,12 %
Blokken	106	89	85	-21	-19,81 %
Godfjord	74	82	80	6	8,11 %
Uoppgitt grunnkrets	11	30	6	-5	
Totalt antall innbyggere	10082	10399	10558	476	4,72 %

**Det er viktig å merke seg at i grunnkretser hvor det bare er en eller to beboere, så er dette i statistikken endret til '0' eller '3' med hensyn til personvern. I ovenstående tabell er flere kretser i nærliggende områder sett sammen. Personvern er hensyntatt og det er følgelig naturlig med et mindre avvik mellom totalt antall innbyggere per grunnkrets sett opp mot befolkningstall i kommunen per 1. januar.2023.*

Tabellen viser en oversikt over utvikling i grunnkretser i Sortland kommune fra 2013-2023. For Sortland som grunnkrets er det økning i hele perioden, med til sammen 481 personer fra år 2013 til 2023. Av disse er 132 personer en økning fra 2022-2023. Dette viser en sentraliseringstendens, men det må samtidig tas i betraktning den tilflyttingen som kommunen har hatt av flyktninger i forbindelse med krigen i Ukraina.

I grunnkretsene Holm/Bremnes og Jennestad/Vik ser en tendens til økning i perioden.

Holm har gjennom årene hatt en nedgang fra 9 personer i 2013 ned til 3 personer ved inngangen til 2023, mens Bremnes i samme periode har hatt en økning fra 40 i 2013 til 52 personer i 2023.

Jennestad har i perioden økt med 2 personer, mens Vik har økt med 9 innbyggere i sin grunnkrets gjennom perioden 2013-2023.

I Holmstad og omegn er det nedgang ved de fleste grunnkretser. Holmstad har nedgang på 23 personer, Stranden med 25 personer, Sildpollen med 34 og Frøskeland med 45 personer i tidsperioden 2013-2023. Valfjord derimot har en liten økning på 6 personer i samme periode.

Bø og Holand har hatt en nedgang med 42 personer i perioden.

Hognfjorden har i perioden en nedgang med 26 personer, Liland med 9 personer og Reinsnes med 10 personer.

Strand grunnkrets har i perioden en økning på 171 personer, mens Osvolldalen har en økning på 3 personer. Videre har Sigerfjord og omegn en total økning på 32 personer, hvorav 4 i Kjerringnesdalen og 45 i Sigerfjorden, mens Ridderset har en nedgang med 17 personer.

I Blokken har det vært nedgang på 21 personer, mens det i Godfjorden har vært en liten økning på 6 personer i perioden 2013-2023.

3. Økonomisk utvikling

I denne delen gjennomgås sentrale kapitler og vesentlige avvik mot budsjett og/eller premisser for bevilgninger. Vurdering av økonomisk utvikling og stilling, nøkkeltall, måltall og vurdering om ivaretakelse av den økonomiske handleevnen over tid.

a) Totaloversikt økonomi - sentrale kapitler

Beløp i 1000

	Regnskap i fjor	Oppr. bud.	Rev.bud. 2022	Regnskap 2022	Avvik i kr
Sum generelle driftsinntekter	-734 079	-728 400	-774 851	-780 842	5 991
Avskrivinger	38 036	39 102	33 724	38 304	-4 581
Motpost avskrivninger	-42 152	-39 102	-39 102	-42 899	3 798
Netto finansutgifter	46 580	53 318	51 946	53 520	-1 574
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	16 777	-15 855	36 186	16 483	**19 702**
Til disposisjon	**-674 838**	**-690 937**	**-692 097**	**-715 434**	**23 336**
Kommunedirektør	39 848	77 003	62 054	37 925	24 129
Oppvekst	269 233	275 713	271 756	277 025	-5 269
Helse og omsorg	280 313	253 762	277 176	304 057	-26 882
Teknisk og Samfunnsutvikling	85 442	84 460	81 112	96 365	-15 253
Sentrale poster	1	0	0	62	-62
Sum disponering	**674 838**	**690 937**	**692 097**	**715 434**	**-23 336**
Merforbruk -/mindreforbruk +	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Sortland kommune har i 2022 et merforbruk på 19,702 MNOK sammenlignet med regulert budsjett.

Årsakene til merforbruket gjelder flere forskjellige forhold i rammeområdene og det henvises til egne avsnitt i del 2.

I tabellen over inkluderes sluttfordeling av pensjon, noe som gir et samlet avvik på 9,4 MNOK for rammeområdene. Hensyntatt sluttfordeling pensjon balanserer imidlertid rammeområdene med et samlet avvik på 13,9 MNOK. En mer detaljert forklaring av avvikene følger i egne avsnitt, samt under kapittel 3 e) Vesentlige avvik fra budsjettpremisser og budsjett.

I tillegg til ovenstående har Sortland Havn KF et mindreforbruk på 1,0 MNOK, mens Kulturfabrikken Sortland KF har et merforbruk på 0,7 MNOK. Når foretakene (eks. strykninger) inkluderes med har Sortland kommune et merforbruk på 19,4 MNOK sammenliknet med regulert budsjett for 2022.

I det følgende er det i utgangspunktet tall for Sortland kommune alene som behandles, slik disse fremkommer i kommunens årsregnskap med noter. Ved sammenlikninger mot andre kommuner og landet som helhet er det imidlertid ved flere anledninger brukt konserntall slik at sammenlikningsgrunnlaget skal bli best mulig. Konserntallene inkluderer de organisatoriske enhetene som er definert for kommunen som juridisk enhet, dvs. kommuneregnskapet og kommunale foretak (KF), i tillegg til andel av Interkommunale selskap (IKS) og Interkommunale samarbeid som avlegger eget regnskap og som ikke er en juridisk del av kommunen. Kommunal virksomhet organisert som aksjeselskaper og stiftelser inngår ikke i konsernbegrepet.

Konserntall er i all hovedsak hentet fra KOSTRA. For mer detaljert informasjon knyttet til andre enheters virksomhet og resultat for 2022 henvises det til egne årsberetninger.

b) Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. bud.	Rev.bud. 2022	Regnskap 2022	Avvik i kr
Frie disponible inntekter					
Rammetilskudd	-353 219	-313 099	-340 454	-330 559	-9 895
Inntekts- og formuesskatt	-329 938	-351 451	-366 817	-382 800	15 983
Eiendomsskatt	-32 284	-35 165	-35 465	-35 374	-91
Andre generelle driftsinntekter	-18 637	-28 685	-32 115	-32 109	-6
Sum Frie disponible inntekter	**-734 079**	**-728 400**	**-774 851**	**-780 842**	**5 991**

Skatt og ramme
I opprinnelig budsjett for året var det lagt til grunn et rammetilskudd på 351,45 MNOK og inntekts- og formuesskatt med 313,099 MNOK. Anslaget var basert på prognosetall fra høsten 2021, hvor kommunen historisk sett har fått omtrent 79 % av skatteinntektene for året.

I mai 2022 forelå nye prognoseanslag utfra årets innkommende inntekter for de første månedene. Ny prognose viste redusert rammeinntekt på 23,713 MNOK, dette som følge av økt skatteinngang hvor prognosen for skatteinntekter økte med 38,508 MNOK. De nye prognosene viste en total endring med økt inntekt samlet sett på 14,795 MNOK. Dette ble regulert inn, slik at revidert budsjett for 2022 var 327,738 MNOK i rammetilskudd og 351,607 MNOK i skatteinntekter.

Det forelå ingen endringer i prognosene på høsten, men regjeringen skulle etter rapport fra nedsatt arbeidsgruppe for vurdering av økte kostnader legge frem forslag til kompensasjon for kommunene i forbindelse med korona for 1. halvår 2022. Kompensasjonen ble utbetalt i nysaldert budsjett i månedsskiftet november/desember. Sortland kommune foretok derfor en fjerde budsjettregulering på slutten av året for å oppdatere rammene etter beslutning om kompensasjon var vedtatt sentralt.

Ny KS prognose for året kom i desember og endelig offentliggjøring av kompensasjon for økte kostnader med hensyn til korona, ble ramme- og skatteinntekter regulert, hvor revidert budsjett ble justert til 340,454 MNOK i rammetilskudd og 366,817 MNOK i skatteinntekter for året.

Koronakompensasjon ble utbetalt via rammetilskuddet og utgjorde 9,45 MNOK økt i innbyggertilskudd, 3,5 MNOK i skjønnstilskudd og 0,5 MNOK til koronavaksinasjonsprogrammet.

Ved årsslutt ble endelig resultat 330,559 MNOK i rammetilskudd og 382,800 MNOK i skatteinntekter, vises i tabellen overfor. (*b) Sentrale Inntekter*).

Eiendomsskatt
Det ble også i 2022 vedtatt såkalt kontorjustering på 10 % av eiendomsskattegrunnlaget. For 2022 utgjorde kontorjusteringen en økt inntekt på 2,63 MNOK.

Andre generelle driftstilskudd
Inntektene for året stemmer godt overens med revidert budsjett for 2022, hvor det er minimalt med avvik.

Økning i inntekter sammenlignet med 2021 skyldes i all hovedsak økt utbetaling fra Havbruksfond.

c) Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. bud.	Rev.bud. 2022	Regnskap 2022	Avvik i kr
Finansinntekter/-utgifter					
Renteinntekter	-2 982	-2 144	-3 044	-6 111	3 067
Utbytter	-1 751	-4 100	-3 530	-2 898	-632
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	3 288	0	0	3 550	-3 550
Renteutgifter	12 225	19 412	22 300	22 747	-447
Avdrag på lån	35 801	40 150	36 220	36 232	-12
Sum Finansinntekter/-utgifter	46 580	53 318	51 946	53 520	-1 574

Utbytte
Når det gjelder aksjeutbytte er det budsjettert med et forventet samlet utbytte på 5,4 MNOK per år i økonomiplanperioden. Sortland kommune mottar i hovedsak utbytte fra eierposter i Vesterålskraft og Reno-Vest, samt et mindre beløp fra Gjensidigestiftelsen.

Etter hvert som utbytte ble vedtatt i selskapene ble det foretatt regulering i budsjettet, hvor justert budsjett for aksjeutbytte ble satt til 3,53 MNOK.

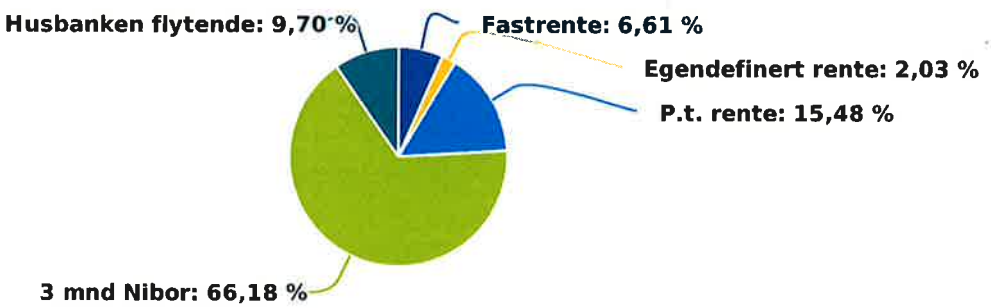
Ved årsslutt 2022 er det mottatt 2,898 MNOK i utbytte, som fordeler seg med 1,75 MNOK fra Vesterålskraft, 0,65 MNOK fra Reno-Vest, 0,4 MNOK fra Elmera (Fjordkraft) og 0,1 MNOK fra Gjensidige-stiftelsen.

Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler
Merutgifter på 3,5 MNOK skyldes i hovedsak at aksjer i Elmera (Fjordkraft) hadde en kurs pr. 31.12 på 15,99 som gav en markedsverdi på 1,8 MNOK. Dette er en reduksjon (bokført tap) på 3,5 MNOK fra bokført verdi fra 2021.

Renteutgifter
Norges Bank har som forventet økt styringsrenten i 2022. Økningen ble fra 0,5 % til 2,75 % i siste endring av styringsrenten for 2022. 3 mnd Nibor har også økt jevnt i løpet av året i forventning av økt styringsrenten. Renten lå i inngang av året på 0,95 % og per 31. desember var den økt til 3,26 %.

Gjennomsnittsrenten for 2022 endte på 2,3 % på ordinære lån.

Figuren nedenfor viser fordelingen av låntypene per i dag (Sortland kommune eksl. KF og HUS-SB).



d) *Avsetninger og årsoppgjørsdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene*

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. bud.	Rev.bud. 2022	Regnskap 2022	Avvik i kr
Avsetninger og bruk av avsetninger					
Overføring til investering	8 920	2 215	2 215	2 215	0
Avsetninger til bundne driftsfond	15 938	442	342	6 285	-5 943
Bruk av bundne driftsfond	-17 173	-2 792	-2 792	-11 173	8 381
Avsetninger til disposisjonsfond	11 127	0	33 971	**47 400**	-13 429
Bruk av disposisjonsfond	-3 270	-18 070	0	**-33 132**	33 132
Netto avsetninger	**15 542**	**-18 205**	**33 736**	**11 595**	**22 141**

Overføring til investering ble gjennomført som vedtatt på 2,2 MNOK og reduserte således bruk av lån i investeringsregnskapet. *Netto avsetning til eller bruk av disposisjonsfond* på 14,3 MNOK består av årets *bruk* av disposisjonsfond på 33,1 MNOK og avsetninger til disposisjonsfond som ble vedtatt i løpet av 2022 på totalt 47,4 MNOK.

Avsetning og bruk av disposisjonsfond er regnskapsført hver for seg, mens det i budsjettet først var ført som redusering av bruk av fond til null, før det resterende er ført som avsetning. Derfor står det null i revidert budsjett på bruk av disposisjonsfond.

Avvik i kr er årets reviderte budsjettavvik, et merforbruk før strykninger på 22,1 MNOK.

e) *Vesentlige avvik fra budsjettpremisser og budsjett*

Under følger redegjørelse for vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet og kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Vesentlige avvik fra budsjettpremisser

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. For årsbudsjettet 2022 var ikke målene og premissene særskilt konkretisert. Slik kommunedirektøren forstår dette, er det både tekniske budsjettforutsetninger som lønnsvekst og pensjonssats, men også politikernes premisser for hva administrasjon skal oppnå for de bevilgningene som er vedtatt og hvilke mål de skal nå, eksempelvis finansielle måltall og bosetning av flyktninger. Under er det kommentert vesentlige avvik fra kommunestyret premisser. Finansielle måltall, herunder handlingsregler, er omtalt i eget kapitel.

1. Realisering innsparingstiltak identifisert gjennom økonomiplantiltak
I budsjett og økonomiplanperioden 2022-2025 har kommunedirektøren valgt å saldere årsresultatet med bruk av disposisjonsfond, fremfor å fremme innsparingstiltak i planperioden.

Fra årsrapport 2021 rapporteres det resterende innsparingstiltak som gjelder redusert reise (klimamål) og overtid. Reduksjon av overtid har ikke latt seg gjennomføre i 2022, dette har sammenheng med etterslep fra korona pandemien, høyt sykefravær og vanskelig rekrutteringssituasjon for flere yrkesgrupper. Klimamålet på reise, ytterligere reduksjon på 0,6 MNOK i 2021 ble imidlertid nådd, og besparelsen for Sortland kommune endte på 2,0 MNOK som er vesentlig høyere enn målet som var satt. Dette har klar sammenheng med korona pandemien. Økonomiplantiltakene er nærmere beskrevet under hvert enkelt rammeområde.

2. Realisering satsingsområder identifisert gjennom økonomiplantiltak
Det ble opprinnelig vedtatt for budsjett 2021 og økonomiplanperiode 2021-2024 satsingsområder med til sammen 9,5 MNOK for 2021.

Prosessen på bredbåndutbygging ble igangsatt og søknad om bredbåndsutbygging ble innvilget i 2021, hvor prosjektet ikke skulle iverksettes før 2022. Status for året var at anbudet ble trukket og midlene ikke ble benyttet.

Økte ressurser (totalt 2,8 MNOK) til barne- og ungdomsarbeid, undervisning, helsestasjonen og rustjenesten er tilsatt i løpet av året. Rekrutteringstiltak sykepleiere 0,8 MNOK ble også iverksatt som planlagt, men utbetales etter endt prøvetid på 6 mnd, slik at noe av midlene kommer til utbetaling i 2022. Mindreforbruk på satsing ressurser og rekruttering ble totalt 0,8 MNOK og skyldes at noen av stillinger ikke ble tilsatt før høsten 2022.

3. Verbale budsjettvedtak forutsatt løst innenfor vedtatt ramme
Verbalvedtak vedtatt i kommunestyret i desember 2021 for året 2022 er kommentert samlet under avsnitt verbalvedtak. De fleste er blitt startet, utredet og igangsatt, og har enten vært til politisk behandling eller kommer til behandling i løpet av 2023.

4. Stillingshjemler Sortland kommune
Ca. 62 % 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 2021, 2022 samt antall årsverk vedtatt for budsjettet i 2023.

Antall årsverk er hentet ut fra lønnsbudsjettet i Framsikt og tar ikke hensyn til eventuelle innsparingstiltak eller satsningsområder vedtatt som økonomiplantiltak, da disse vises som samlet beløp i kroner og ikke ned på detaljnivå som årsverk.

Rammeområde	Antall årsverk budsjett 2021	Antall årsverk budsjett 2022	Antall årsverk budsjett 2023
Kommunedirektør	38,92	38,72	38,40
Oppvekst	362,13	342,18	362,92
Herav Vesterålen Barnevern	*36,8*	*37,3*	*37,5*
Helse og omsorg	322,48	334,93	345,74
Teknisk og samfunnsutvikling	103,67	107,5	110,5
Sum Sortland kommune	827,2	823,33	857,56

Som en kan se av tabellen overfor har oppvekst økt sin bemanning, dette gjelder spesielt innenfor NAV integrering, som følge av mottak av flyktninger fra Ukraina. Det er oppjustert i forhold til bemanning ved sentrumsskolene og voksenopplæringen, i tillegg til at NAV sosial har fått tilpasset sin bemanning med hensyn til den nye situasjonen med økt antall flyktninger.

Helse og omsorg har en budsjettert økning fra 2022-2023 med 10,81 årsverk. Økningen gjelder hovedsakelig endring for legene, med overgang fra privat-avtale til fastlønn. I miljøtjenesten er det tilført ekstra ressurser grunnet endrede behov med nye brukere, men også som følger av salg av tilbud til annen kommune.

Teknisk og samfunnsutvikling har økt med 3 årsverk i budsjettet fra 2022-2023. Endringen består i hovedsak av at innkjøps-stilling er flyttet fra rammeområde kommunedirektør til teknisk, samt ny stilling som driftsingeniør VVA og økte ressurser ved byggesak.

For organisasjonen som helhet er det en økning i antall årsverk på 34,23 hvorav 20,74 av disse gjelder oppvekstsektoren. Økningen er en direkte opprustning av tjenestetilbudet som følge av antall flyktninger kommunen har tatt imot.

5. Pensjonssats
Pensjonssatsen ble lagt inn med 15 % på KLP Fellesordningen, 11,53 % for KLP Sykepleiere og med 9,07 % for Statens Pensjonskasse i opprinnelig budsjett for 2022.

Pensjonskostnaden på KLP Fellesordningen og KLP Sykepleiere endte på 20 %. Statens pensjonskasse endte på 7,6 %.

6. Lønnsvekst
I årets opprinnelige budsjett ble det avsatt 3,2 % til forventet lønnsoppgjør for 2022. Dette ble på bakgrunn av prognosene oppregulert i budsjettregulering 2 med 8,2 MNOK/ 3,7 % i forventet lønnsvekst. Lønnsveksten endte på ca. 3,6 %.

7. Bosetning flyktninger
I forbindelse med krigen i Ukraina fikk Sortland kommune en anmodning fra IMDI om å bosette 200 flyktninger i 2022. Dette stilte kommunen seg positiv til, og kommunestyret vedtok mottak av flyktninger i henhold til anmodning.

I desember 2022 ble det på vegne av kommunen gjennomført en markering av at kommunen har mottatt 200 flyktninger, som vedtatt.

Vesentlige avvik fra revidert budsjett

I de følgende avsnittene kommenteres de vesentlige avvikene mellom sist *regulerte* budsjett og faktiske regnskapstall for 2022. Det gjøres oppmerksom på at når det refereres til tall, så er det i all hovedsak dette avviket som kommenteres 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 2022 et netto driftsresultat på 11,6 MNOK. Av dette ble 2,2 MNOK overført til investering (vedtatt egenkapitalinnskudd i KLP) og 14,3 MNOK *avsatt* på disposisjonsfond. Det ble netto brukt -4,9 MNOK av bundne driftsfond.

Etter siste budsjettregulering var det budsjettert med avsetning til disposisjonsfond på 34,0 MNOK. Avviket mellom regnskap og budsjett var på -19,7 MNOK (merforbruk etter siste budsjettregulering) skyldes i hovedsak økt sats for pensjonsinnskudd som medførte at pensjon endte med et samlet merforbruk på -6,3 MNOK mot budsjettert kostnad, samt et avvik på inntekter (mindreforbruk 6 MNOK) og et avvik på finansinntekter og utgifter (merforbruk -1,6 MNOK). Resterende avvik består av avvik på rammeområdene. Vesentlige budsjettavvik for bevilgningsoversikt § 5-4 første ledd er kommentert under kapitel 3 *Økonomisk utvikling bokstav a) til d)*. En mer detaljert avviksforklaring for de respektive enhetene/rammeområdene følger i egne avsnitt under Del 2 *Kommunens tjenesteområder*.

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 drift. Det som har blitt anvendt til driftsformål blir videre spesifisert på rammenivå i andre ledd. Det er disse avvikene som videre vil bli kommentert her.

Forskjellen mellom budsjettert pensjonssats og faktisk pensjonssats endte med et merforbruk på -6,3 MNOK samlet for kommunen. *Sluttfordeling* pensjon som blir gjort etter siste budsjettregulering kom på -9,4 MNOK, og er vist i tabellene nedenfor. Dette fordi rammeområdene i sine budsjetter ikke har fått budsjettregulert avviket på pensjonsutgifter, og for å vise hva det øvrige avviket på rammeområdene er. Avviket i første kolonne er det faktiske avviket inkludert siste bokføring av pensjon. I midten av tabellen har vi fordelt sluttfordelingen pensjon på rammeområdene. I kolonnen til høyre vises avviket pr. rammeområdet, hvis vi ser bort fra avviket som oppstår på grunn av siste føringer av pensjon. For hvert enkelt rammeområde ble det likevel store avvik i høyre kolonne. Vi velger derfor å belyse dette i tabellen nedenfor. Det er kolonnen «Just. avvik § 5-4 andre ledd» som blir benyttet i den videre analysen. Her fremkommer det at rammeområdene samlet sett har et avvik på -13,9 MNOK før bokføring av sluttfordeling pensjon ble gjort.

AVVIKSJUSTERING	Avvik §5-4 2.ledd	Herav sluttfordeling pensjon m/aga	Just. avvik §5-4 2.ledd
Kommunedirektør	24 129	-19 166	4 963
Oppvekst	-5 269	7 452	2 183
Helse og omsorg	-26 882	16 914	-9 968
Teknisk	-15 253	4 200	-11 053
SUM	-23 275	9 400	-13 875

Oppsummert: Tabellen ovenfor tar bare for seg *sluttfordeling* pensjon som blir gjort ved slutten av året og som rammeområdene ikke har fått budsjettregulert inn i sine respektive budsjetter. Det kan imidlertid være avvik mellom budsjettert og kostnadsført pensjonskostnader som ikke er relatert til sluttfordelingen av pensjon, dette oppstår som følge av mer eller mindreutgifter på lønn og tas ikke hensyn til i tabellen over. Totale avviket i pensjon mot rev.budsjett endte med et merforbruk på -6,3 MNOK.

Tallene i tabellen under 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	**Avvik**	**Kommentar**
Kommunedirektør	**24 069**	Sum kommentert avvik på rammeområde
Stab	-1 972	Merforbruket har flere årsaker. Økte kostnader utover det som er budsjettert skyldes utgifter til advokat ifbm. Vesterålen Energi-saken som ikke var budsjettert. Videre er det budsjettert refusjoner som ikke er mottatt, samt kostnader knyttet by-jubileum som er regulert mot bruk av fond, men ikke mot næringsbudsjett hvor kostnadene er bokført.
Felles kap v/kommunedirektør	26 041	Avviket skyldes i all hovedsak premieavvik på pensjon og sluttfordeling pensjon 19,2 MNOK. Resten av avviket er stort

		sett rest lønnspott på 4,66 MNOK. Oppgjør for organiserte i utdanningsforbundet, Skolenes landsforbund og Norsk lektorlag ble etterbetalt i mars 23 og avregning mot pott for siste del av oppgjøret er ikke beregnet per dags dato. Reell rest av lønnspott vil være mindre når det er gjort beregninger for dette.
Oppvekst	**-8 071**	Sum kommentert avvik rammeområde
Utdanning	-5 851	Avviket skyldes for det meste økte kostnader knyttet til mottak av flyktninger, implementering i skolen og voksenopplæring.
Barnehage	-2 220	Også her er det knyttet økte kostnader til mottak av flyktninger. Det er etablert en barnehageavdeling i sentrum, slik at foresatte kan starte intro-program.
Helse og omsorg	**-26 711**	Sum kommentert avvik rammeområde
Helsestasjon	-1 267	Avviket fra budsjett skyldes økt pensjonsinnskudd og lønn til ekstrahjelp ved Helsestasjonen.
Hjemmetjenesten	-6 670	I hjemmetjenesten skyldes avvik flere faktorer; kjøp av BPA 1,3 MNOK, lønn til ekstrahjelp, vikarer og overtid samt avregning pensjonsinnskudd.
Institusjon	-2 428	Avviket skyldes justering pensjonsinnskudd.
Legetjenesten	-3 240	Ved legetjenesten skyldes avviket merforbruk interkommunal legevakt (1,27 MNOK), korrigering pensjonsinnskudd (1,55 MNOK) og økte utgifter til kjøp av tjenester, samt økte lisensutgifter.
Miljøtjenesten	-11 779	I Miljøtjenesten skyldes merforbruk korreksjon pensjonsinnskudd (3,38 MNOK), lavere inntekt enn budsjettert for ressurskrevende tjenester (3,94 MNOK), samt lønn til ekstrahjelp (1,043 MNOK), vikarer (2,26 MNOK) og overtid (0,8MNOK). Det er også økte utgifter til annonsering, husleie og lisenser.
Rus/psykisk helse	-1 327	Merforbruket innen rus/psykisk helse skyldes pensjonsinnskudd (0,97 MNOK), bruk av ekstrahjelp/vikar og fast lønn, samt leasing av bil, kurs og transport/reise.
Teknisk og samfunnsutv.	**-16 072**	Sum kommentert avvik rammeområde
Adm teknkisk	-1 255	Avviket gjelder merforbruk lønn med 0,7 MNOK hvorav periodiseringstiltak og pensjon 0,6 MNOK. Videre er det merforbruk avgifter og lisenser knyttet til innkjøp og samarbeid 0,4 MNOK.
Teknisk eiendom drift	-4 110	Merforbruk på 4,1 MNOK skyldes i hovedsak; lønn driftspersonell/renhold med 2 MNOK, merforbruk riving Holand skole 1,2 MNOK, merforbruk administrasjon eiendomsforvaltning 0,3 MNOK og miljøfyrtårnsertifisering 0,2 MNOK.
Prosjekt og utvikling	-6 760	Merforbruket kan i hovedsak knyttes til avvik i budsjettert tilskudd i forbindelse med Kjempenhøy trafikale løsninger.
Plan og forvaltning	-1 793	Avvik skyldes i hovedsak reduserte inntekter for matrikkel og byggesak.
Teknisk drift kommunalteknikk	-2 154	Avvik mot budsjett på 2,154 MNOK skyldes merforbruk vei 0,7 MNOK, økte rentekostnader 1,8 MNOK og mindreforbruk renovering 0,5 MNOK
Total avvikforklaring rammeområder	**-26 785**	Alle avvik +/- 1,0 MNOK mot revidert budsjett er hensyntatt i forklaring overfor. Mindre avvik er ikke forklart.

2. Vesentlige budsjettavvik Bevilgningsoversikt §5-5 første og andre ledd
Mange av investeringsprosjektene har forskjøvet fremdrift eller er utsatt. Årsaken til dette er sammensatt, det vil være ulik kompleksitet mellom de forskjellige investeringsprosjektene. Ved planlegging av investeringsprosjekter må en være mer kritisk til tidshorisonten på gjennomføringen av prosjekt. For 2022 var korona-pandemien en medvirkende årsak i starten av året med høyere sykefravær. Av vedtatt investeringsramme i varige driftsmidler på 122,7 MNOK er det påløpt kostnader for 116,4 MNOK. Dette utgjør et mindreforbruk på 6,3 MNOK, og gjennomføringsgraden ender på 95 %. Til sammenligning var fullføringsgraden på 55 % i 2021. Mindre merverdikompensasjon og bruk av lån gjør at vi likevel får et merforbruk mot budsjettet på 6,8 MNOK som må dekkes inn neste år.

Selvkostområdene, Demensplasser Lamarka og Kjempenhøy, trafikale løsninger og følgeanlegg utgjør de største beløpsmessige avvikene på tilsammen 4 MNOK.

Demensplasser Lamarka har et merforbruk på 13,6 MNOK, mens de andre har et mindreforbruk på tilsammen 9,6 MNOK.

Mindre inntekter på *salg av varige driftsmidler* er også med på å gi et merforbruk på investeringsregnskapet med et avvik på 1,5 MNOK mindre i inntekt enn budsjettert.

Lavere *tilskudd fra andre* gjelder prosjekt Alarmanlegget Lamarktunet som har forsinket fremdrift og tilskuddet på 1,65 MNOK ikke er mottatt.

Under er alle prosjekter med avvik +/- 1 MNOK og/eller +/- 25 % fra regulert budsjett kommentert, avvik på prosjekt under 500 TNOK anses likevel ikke som vesentlige og kommenteres ikke i tabellen under, det vises derfor til eget kapittel *Status investeringsprosjekter* hvor alle investeringsprosjekter over 500 TNOK er kommenterte.

Investering	Rev. bud.	Regn. hiå.	Avvik	Forbruks %	Kommentar
Kjempenhøy, trafikale løsninger og følgeanlegg	6,0 MNOK	3,2 MNOK	2,9 MNOK	53 %	Prosjekteringen med avklaringer om støyreduserende tiltak har trukket ut i tid, grunneieravklaringer er ikke på plass og avhengighet til prosjekt 60010 VA Strandgata nord har ført til at anbud ble utlyst i februar/mars 2022. Kontrakt ble inngått andre halvår 2022. Budsjettet ble reguler ned til estimert budsjettbehov, var 6 MNOK. Prosjektet er igangsatt, men produksjonen ble mindre i 2022 enn det som var forventet og varslet. Utgiftsført 3,2 MNOK. Overført til 2023, 2,891 MNOK.
Avløpsledning Myrland/strandskog	4,0 MNOK	1,2 MNOK	2,8 MNOK	30 %	Budsjett 2022 på 8 MNOK er regulert ned til 4 MNOK. Fysisk anleggsstart ble ikke en realitet i 2022. Pr januar 2023 er oppgaven på anbud. Ubrukte midler i 2022 overføres til 2023. Utgiftsført i 2022; 1,213 MNOK. Ubrukt i 2022; 2,787 MNOK er overført til 2023.

Investering	Rev. bud.	Regn. hiå.	Avvik	Forbruks %	Kommentar
Vann - behandlingsanlegg, sikring	6,1 MNOK	3,6 MNOK	2,5 MNOK	59 %	I budsjettregulering 1/2022 er ubrukt i 2021 på 6,1 MNOK overført til 2022. Prosjektet er langt på vei ferdigstilt, utgiftsført i 2022; 3,6 MNOK, ubrukt 2,5 MNOK er overført til 2023 til dekning av sluttarbeidene.
Steiroveien rehabilitering	2,0 MNOK	0,099 MNOK	1,9 MNOK	5 %	I Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 2 MNOK til masseutskifting. Prosjektet har vært gjennom avklaringer vedr VA-anlegg og grunneierforhold i 2022, og anbud forventes gjennomført i mars 2023. Prosjektet gjennomføres i 2023, og løser sammen med prosjekt 63020 overføringsledningen mot Myrland avløpspørsmål fra kommende utbygging i Prestdalen (og Steirobakken når regulert). Utgiftsført i 2022; 0,1 MNOK. Ubrukte midler i 2022 er overført til 2023; 1,9 MNOK.
Maurnes skole rehabilitering basseng	2,0 MNOK	0,1 MNOK	1,9 MNOK	5 %	Vedtatt budsjett er 2/22 på 11,6 MNOK. Fordi rehabiliteringen vil pågå i 2022 og 2023, ble budsjettet tatt ned til 2 MNOK i 2022. Utgiftsført 0,1 MNOK. Ubrukt i 2022 er i budsjettregulering overført til 2023, 1,9 MNOK.
Ny barneskole og haller- utredning	2,0 MNOK	0,7 MNOK	1,3 MNOK	34 %	Av k-sak 114/22 følger at arbeidet med hall prioriteres, mens ny Sortland barneskole er skjøvet i tid. Utgiftsført 0,7 MNOK. Ubrukt i 2022, 1,3 MNOK er i budsjettregulering 1/23 overført til prosjekt 53010 Idrettshall.
Vei - Kong Øysteins vei, utrykningsvei	1,7 MNOK	0,4 MNOK	1,3 MNOK	25 %	Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 3,5 MNOK til prosjektet, regulert ned til 1,7 MNOK i 2022. Prosjektet er, etter mange avklaringer primært knyttet til grunnavståelse, klart for gjennomføring. Klarsignal for oppstart kom så sent at det ikke var rett å starte mot vinteren, og oppstart vil skje etter påske 2023. Prosjektleder har meldt om økt budsjettbehov; dette avklares på vanlig måte i budsjettregulering 2/23.Utgiftsført 0,429 MNOK. Ubrukte midler i 2022 er overført til 2023, 1,271 MNOK.
Biler - Hjemmetjenesten	1,2 MNOK	0	1,2 MNOK	0 %	Forskjøvet framdrift, utsatt til 2023.
VEI Fortau Nordre Frydenlund alle	2,2 MNOK	1,0 MNOK	1,1 MNOK	49 %	I Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 2,2 MNOK til tiltaket. Prosjektet er gjennomført, men det gjenstår noen mindre, avsluttende arbeider som må løses sommeren 2023 (utsatt grunnet vinteren) estimert til 0,2 MNOK. Budsjett 2022; 2,2 MNOK, utgiftsført 1,1 MNOK, ubrukt 1,1 MNOK.

Investering	Rev. bud.	Regn. hiå.	Avvik	Forbruks %	Kommentar
Avløpsanlegg Haldtstranda	1,5 MNOK	0,5 MNOK	1,0 MNOK	33 %	Septiktanker ble anskaffet i 2022, det ble bygget nytt avløp til sjø. Tankene settes ned januar 2023. I budsjettregulering 2/22 bevilget kommunestyret 1,5 MNOK til prosjektet. Forbruk i prosjektet henger sammen med ekstern avtaleparts fremdrift. Utgiftsført 0,491 MNOK. Ubrukte midler i 2022 er overført til 2023; 1,0 MNOK.
G/S Sigerfjord	1,0 MNOK	0,1 MNOK	0,9 MNOK	11 %	I Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 5,7 MNOK til gang og sykkelveien. Budsjett 2022 er regulert ned til 1 MNOK. Omprosjektering utføres før reguleringsplanen skal til politisk behandling. Utførelse blir tidligst i 2024. Budsjett 2022 1 MNOK, utgiftsført 0,1 MNOK.
Alarmanlegg - Lamarktunet	3,0 MNOK	2,3 MNOK	0,7 MNOK	75 %	Investeringsprosjektet er gjennomført som planlagt, men har falt noe rimeligere enn først beregnet. Husbanken har gitt forhåndstilsagn om dekning av 55 % av investeringen. Anmodning om utbetaling er oversendt Husbanken innen frist 14.03.23
Telefoni	1,0 MNOK	0,5 MNOK	0,5 MNOK	49 %	Prosjektet er enda ikke ferdigstilt og noen kostnader er forventet å komme i 2023 med blant annet innkjøp av telefoner og integrering mellom kalender Outlook og Telenor. Avviket på 0,514 MNOK skyldes at det forventes kostnader på 0,3 MNOK til prosjektet som kommer i 2023.
Vann - Økt vannkapasitet sentrum øst	-1,0 MNOK	-1,5 MNOK	0,5 MNOK	146 %	I budsjettreguleringer er budsjettet for 2022 regulert ned til - 1 MNOK. For mye fakturert i 2021 er kreditert med 1,9 MNOK inkl mva, ekskl. mva 1,5 MNOK. Avvik mindreforbruk 0,5 MNOK.
Vestmarka industriområde	0,7 MNOK	0,4 MNOK	0,3 MNOK	56 %	I ks-sak 077/20 vedtok kommunestyret videreføring i 2021 med 6 MNOK. Totalt budsjettbehov 20,5 MNOK. Ubrukt i 2020 og i 2021 er overført. I budsjettregulering 1/22 er 3,6 MNOK fordelt slik: Næringsområde 0,725 MNOK. Vann: 0,4 MNOK. Avløp: 0,4 MNOK. Vei: 2,1 MNOK. Gjenstående arbeider i 2022 er asfalt, klebing, oppmerking, skilting, kum-rammer, jordslåing, tilsåing. Prosjektet med tilhørende bevilgning er del av finansieringen av resterende del av Verkstedveien; "næringsdelen". Av ulike årsaker ble ikke de avsluttende arbeider (i hovedsak siste asfaltering) utført i 2022, og

Investering	Rev. bud.	Regn. hiå.	Avvik	Forbruks %	Kommentar
					resterende midler overføres for å finansiere disse arbeidene. Det er varslet behov for en mindre økning av budsjett; dette sees i sammenheng med "75010 Verkstedveien", og håndteres i budsjettregulering 2/23. Utgiftsført 0,408 MNOK, budsjett 0,725 MNOK, avvik mindreforbruk 0,317 MNOK. Ubrukt i 2022 er overført til 2023; 0,317 MNOK.
Jennestad brygge fundament	0,8 MNOK	1,05 MNOK	-0,25 MNOK	131 %	I Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 1 mill.kr. i planperioden, herav 0,4 MNOK i 2022. Arbeidet ble mer omfattende enn estimert. I tillegg oppdaget vi svakheter på fundamenter til selve brygga som måtte utbedres før vinteren for å unngå store skader. Budsjettrammen ble økt til 0,8 MNOK i 2022. Merforbruk i 2022 0,250 MNOK.
Sigerfjordveien	0,75 MNOK	1,0 MNOK	-0,25 MNOK	133 %	I Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 0,750 MNOK til tiltaket. Tre stikkrenner gjennom Sigerfjord-veien er skiftet ut. Budsjett 2022 0,75 MNOK, utgiftsført 1 MNOK, merforbruk 0,25 MNOK.
Rådhuset - rehab.uteområde	0,5 MNOK	1,0 MNOK	-0,5 MNOK	195 %	I Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 0,5 MNOK i 2022 til ferdigstilling av området ovenfor Rådhus II, oppgradering av områdene mellom og nedenfor Rådhus I og II. Ubrukt i 2021; 0,5 MNOK er overført til 2022, budsjettramme 1 MNOK. Deler områdene mellom byggene må tiltak godkjennes av Kulturminneavdeligen i Nordland Fylkeskommune. Vi har søkt, men på grunn av manglende avklaringer er tiltak forskjøvet til 2023 og budsjettet regulert ned til 0,5 MNOK. Det er utført tiltak som ikke trenger godkjenning, bl.a. på infrastruktur med overvann og sluker. Arbeidet med infrastrukturen ble mer omfattende, fordi planlagt på-koblingspunkt ikke kunne benyttes. Dette medført vesentlig mye mer gravearbeid. Budsjett 0,5 MNOK, forbruk 0,974 MNOK, merforbruk 0,474 MNOK.
G/S Holmstad	0,7 MNOK	1,8 MNOK	-1,1 MNOK	252 %	I Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyhret 0,7 MNOK til gang og sykkelveien. Det tas sikte på at arbeidet med reguleringsplan skal fullføres i 2023. Merforbruket har bl.a. sammenheng med krav om å utføre grunnundersøkelser i reguleringsprosessen. Budsjett 2022; 0,7 MNOK, utgiftsført 1,8 MNOK, merforbruk 1,1 MNOK.

Investering	Rev. bud.	Regn. hiå.	Avvik	Forbruks %	Kommentar
Lokasjon utetjenesten	9,8 MNOK	12,7 MNOK	-2,9 MNOK	129 %	Prosjekt ny teknisk drifts-base, 9,9 MNOK ble vedtatt i budsjettregulering 3/21. Kontrakt ble inngått i 2021. Fysiske arbeidet startet i januar 2022 med ut-trauing av myr og innkjøring av steinfylling. Ubrukt i 2021 var 9,8 MNOK; overført i budsjettregulering 1/22. Hallene ble etablert i 2022. Utgiftsført 12,6 MNOK, merforbruk 2,9 MNOK. Noen mindre, kompletterende etterarbeider på dette byggetrinnet utføres i 2023.
Vei - Markveien, nordre del med GSV	14,0 MNOK	17,9 MNOK	-3,9 MNOK	128 %	I KS-sak 082/21 bevilget kommunestyret 19 MNOK til prosjektet. I budsjettregulering 1/22: Ubrukt i 2021 overført til 2022; 4,4 MNOK. Revidert budsjett i 2022 er 23,4 MNOK:Vann 0,5 MNOK.Vei 22,9 MNOK. Prosjektet kan ikke ferdigstilles før reguleringsplan og grunnerverv er på plass. Arbeidet pågår fra nå og fram til sommeren 2023. Estimert budsjettbehov i 2022 er 14 MNOK, herav 1,5 MNOK til vann. I budsjettregulering 3/2022 er budsjettet for 2022 reduseres med 9,4 MNOK, til 14 MNOK - budsjett vei 12 MNOK og vann 2 MNOK. Budsjett 14 MNOK, utgiftsført i 2022; 17,9 MNOK, merforbruk; 3,9 MNOK.
Nytt sykehjem - Lamarka	10,3 MNOK	25,1 MNOK	-14,8 MNOK	244 %	I Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 240 MNOK i planperioden, herav 80 MNOK i 2022. I budsjettregulering 1/22 er ubrukt i 2021; 5,017 MNOK overført. Revidert budsjett 2022; 85,017 MNOK. Grunnet manglende avklaring mht grunnerverv ble budsjett i budsjettregulering 3/22 redusert fra 20 MNOK med 9,7 MNOK til 10,3 MNOK. Avtalene med grunneierne kom på plass og oppgjør er utbetalt i 3. tertial 2022. Merforbruk i 2022 14,9 MNOK er i hovedsak knyttet til erverv av grunn, totalt forbruk 25,1 MNOK.

f) Nøkkeltall

Denne delen omfatter blant annet sammenligning med KOSTRA

Fra 2020 ble Sortland kommune lagt i KOSTRA gruppe 8, mot tidligere KOSTRA gruppe 11. Ny KOSTRA gruppe innebærer følgende endringer:

- Kommuner med 10.000 til 19.999 innbyggere og middels eller høye korrigerte inntekter.
- Korrigerte frie inntekter (inkl. eiendomsskatt, konsesjonskraftinntekt og differensiert arbeidsgiveravgift) på 105 prosent av landsgjennomsnittet (2019).
- Samlet beregnet utgiftsbehov i inntektssystemet på ca. 2,6 prosent over landsgjennomsnittet i 2022.

Siden KOSTRA historikken i ny gruppe bare er 3 år for Sortlands tilfelle, og at noen indikatorer ble endret, er sammenligninger før 2020 ikke direkte relevante. Dette legges til grunn i det videre.

Tre indikatorer er sentrale for å kunne vurdere kommunens økonomiske utvikling og stilling:

- **Fondsgrad** – her definert som *disposisjonsfond per 31.12. som andel av årets brutto driftsinntekter*. Disposisjonsfond viser beholdningen av reserver til valgfrie drifts- eller investeringsformål.
- **Gjeldsgrad** – her definert som *netto lånegjeld per 31.12. som andel av årets brutto driftsinntekter.* Netto lånegjeld tilsvarer i praksis alle rentebærende innlån med fradrag for alle utlån og for ubrukte lånemidler.
- **Resultatgrad** – her definert som *årets netto driftsresultat som andel av årets brutto driftsinntekter.* Netto driftsresultat viser hvor mye som er igjen av drifts- og finansposter for å finansiere investeringer eller bygge opp reserver. Brutto viser driftsinntekter på sin side summen av statlige overføringer, skatteinntekter, salgs- og leieinntekter samt inntekter fra andre kommuner.

Indikatorene over, samt andre nøkkeltall, vil bli presentert og kommentert i denne delen for å vurdere kommunens stilling og økonomisk handleevne over tid. *Resultatgrad* vil bli omtalt under kommunens handlingsregler.

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 har per 31.12.2022 et disposisjonsfond på kr 151,8 MNOK. Dette gjør at kommunen har en fondsgrad på 13,4 % ved årets utgang, en økning fra 2021, hvor fondsgraden lå på 12,8 %. Økningen i 2022 var på 14,3 MNOK og fondet er ved utgangen av 2022 på det høyeste nivået kommunen har avsatt til fond.

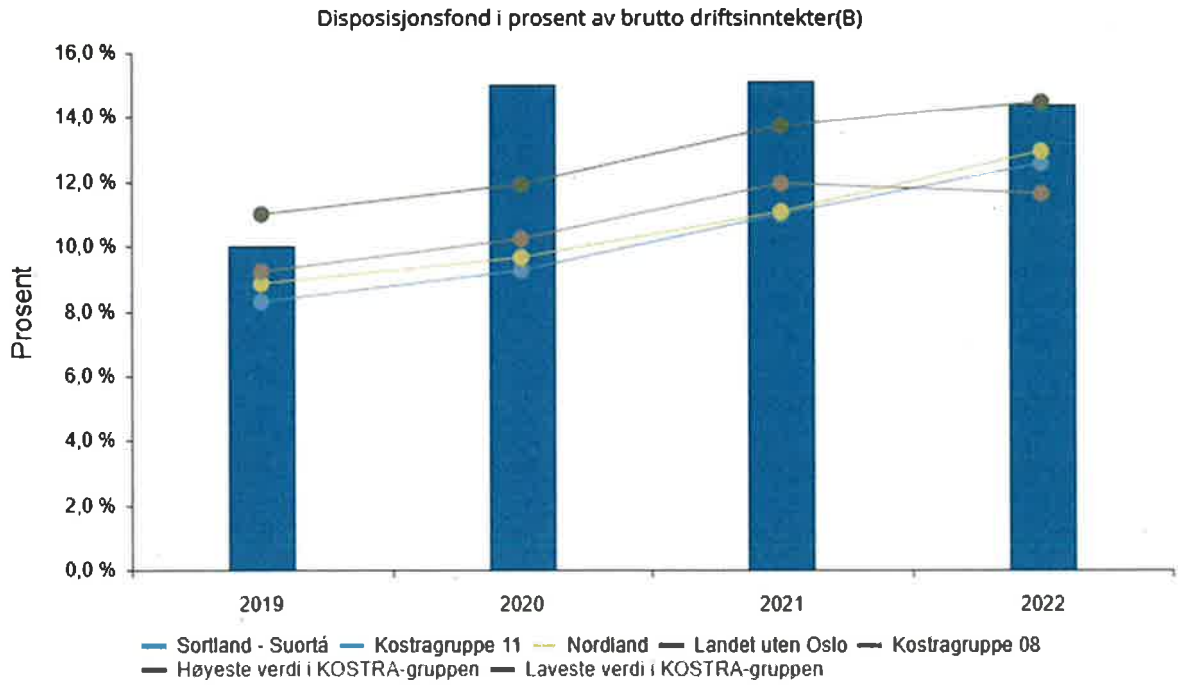
Nedenfor vises årets transaksjoner mot disposisjonsfondet.

	2022
IB Disposisjonsfond	**- 137 558**
Miljøsertifisering	750
Kommunestyret 70/19 Inndekning driftstiltak	1 350
Kommunestyret 77/20 Inndekning drifts-/investeringstiltak	8 850
Egenkapitalinnskudd i investering	2 215
Bud.reg 2, Sommerskole(800'),By-Jubileum (600'), Visit Vesteralen AS (511'+128')	2 039
Bud. reg 2 Netto bruk/ (avsetning) til disp. fond	11 692
Bud. reg 3 Netto (bruk)/ avsetning til disp. fond	-3 260
Bud. reg 4 Økn.tilsk. Kulturfabrikken (1.131'), Tilsk.vansk. (200')	1 331
Bud. reg 4 Mindreforbruk avsatt disp.fond	-63 843
Saldering økplan	4 905
Netto avsetning til eller bruk av disp. fond 2023_2026	**-33 971**
Årets merforbruk	**19 703**
UB Disposisjonsfond	**- 151 827**

Tabellen under viser saldo på de ulike disposisjonsfondene i balansen ved årsslutt.

FORDELING DISP.FOND (tall i mill. kr)	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Ubundet driftsfond	0,6	0,6	0,3	27,5	31,5	79,3	84,8	99,1
Pensjonsfond	14,0	18,5	23,2	23,2	23,2	23,2	23,2	23,2
Vedlikeholdsfond	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Veifond	0,4	0,1	0,0	0,0	5,0	5,0	7,3	7,3
Flyktningetilskudd 2016	1,5	1,5	0,0	0,0	1,5	1,5	1,5	1,5
Næringsfond 2011/2012	1,0	0,8	2,3	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6
Renteregueringsfond	13,1	13,0	17,7	17,7	17,7	17,7	17,7	17,7
Sum disposisjonsfond	**32,1**	**36,0**	**44,9**	**71,4**	**82,0**	**129,7**	**137,6**	**151,8**

På konsernnivå har Sortland en fondsgrad på 14,4 % av brutto driftsinntekter ved utgangen av 2022.



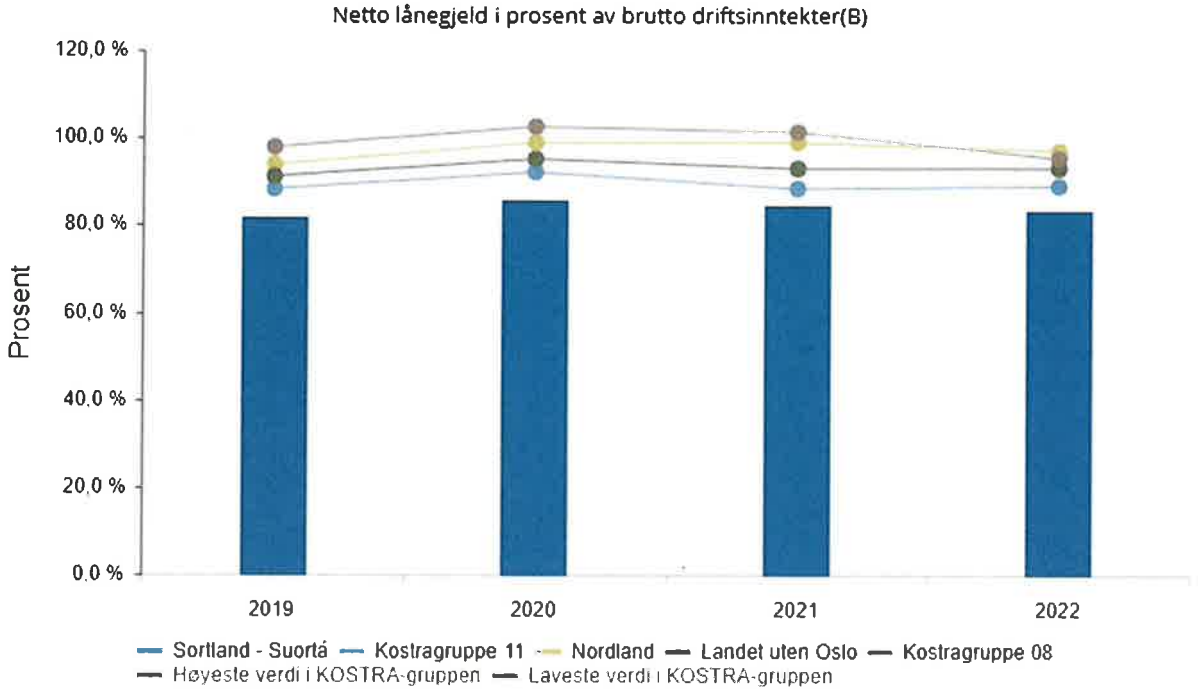
	2019	2020	2021	2022
Sortland - Suortá	10,0 %	15,0 %	15,1 %	14,4 %
Kostragruppe 11	8,3 %	9,3 %	11,0 %	12,6 %
Nordland	8,9 %	9,7 %	11,1 %	13,0 %
Landet uten Oslo	11,0 %	11,9 %	13,8 %	14,5 %
Kostragruppe 08	9,2 %	10,2 %	12,0 %	11,6 %

Som tabellen viser ligger Sortland kommune over KOSTRA-gruppe 8 de siste tre årene. Dette innebærer at kommunen tilfredsstiller de anbefalte kravene på disposisjonsfondets størrelse.

Gjeldsgrad

Sortland kommune har per 31.12.2022 en saldo på rentebærende innlån på 1 042 MNOK. Dette inkluderer alle typer rentebærende lån. Samtidig har kommunen ubrukte lånemidler på 12,2 MNOK som gjelder videreutlån, og en utlånssaldo (hovedsakelig videre-formidlingslån fra Husbanken) på 101 MNOK. Dette gjør at netto lånegjeld per 31.12.2022 er 1 030,0 MNOK for Sortland Kommune. Dette gir gjeldsgrad for konserntall til Sortland (ut fra KOSTRA oversikten) på 83,4 % ved årets utgang.

Ser vi på konserntallene for gjeldsgraden har den vært relativt stabil de siste årene og er lavere i 2022 enn i 2021 og 2020. Gjeldsgradssnittet for hele landet unntatt Oslo for 2021 var 93,1 %, og i sammenliknbare kommuner var den 95,4 %. Tabellen under tar hensyn til ubrukte lånemidler.



	2019	2020	2021	2022
Sortland - Suortá	81,8 %	85,7 %	84,5 %	83,4 %
Kostragruppe 11	88,3 %	92,1 %	88,4 %	89,0 %
Nordland	93,9 %	98,9 %	98,9 %	97,1 %
Landet uten Oslo	91,2 %	95,2 %	93,0 %	93,1 %
Kostragruppe 08	97,9 %	102,6 %	101,3 %	95,4 %

Legger vi til låneopptak i Kulturfabrikken Eiendom AS, som hovedsakelig relaterer seg til kommunal virksomhet i Kulturfabrikken Sortland KF, blir bildet endret (garantiansvar 31.12.2022 kr 181,7 MNOK), og da er Sortland kommune på omtrent samme nivå som gruppe 8 og Nordland. I 2016 passerte nettogjelden for Sortland kommune inkludert Kulturfabrikken Eiendom AS 1 MRD NOK.

g) Handlingsregler

Vedtatte handlingsregler for økonomiplanperioden 2020 - 2024 er følgende:

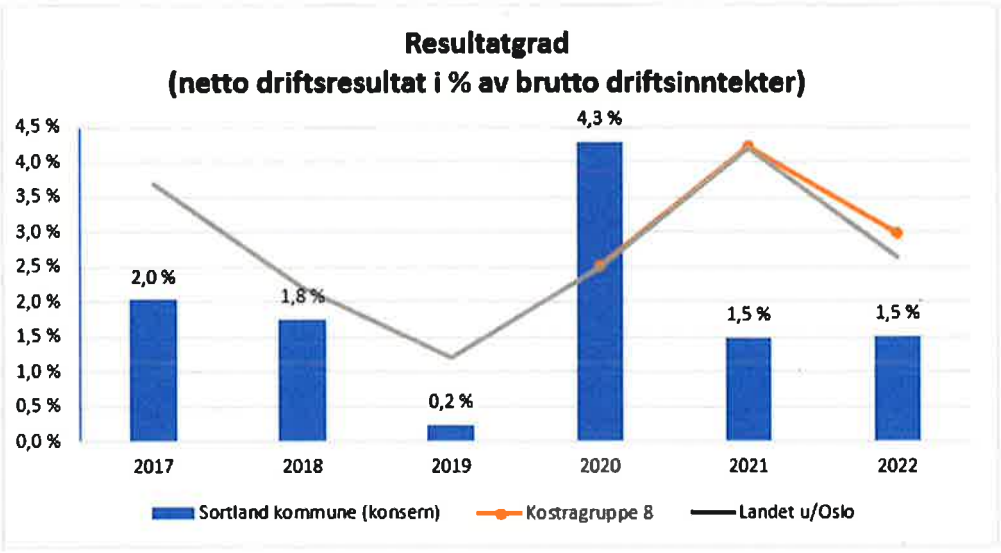
- **Handlingsregel 1**: Netto driftsresultat på 0,1 % av brutto driftsinntekter.
- **Handlingsregel 2**: Netto langsiktig lånegjeld skal være på maksimalt 85 % av brutto driftsinntekter utenom selvkostområder ved utgang av 2023 - her definert som *renteeksponert gjeld andel av brutto driftsinntekter* .
- **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.*

Handlingsreglene vil bli omtalt nærmere nedenfor.

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. 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. Brutto driftsinntekter viser på sin side summen av statlige overføringer, skatteinntekter, salgs- og leieinntekter samt inntekter fra andre kommuner.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sortland kommune (konsern)	2,0 %	1,8 %	0,2 %	4,3 %	1,5 %	1,5 %
Kostragruppe 8				2,5 %	4,2 %	3,0 %
Landet u/Oslo	3,7 %	2,2 %	1,2 %	2,5 %	4,2 %	2,6 %



Sortland kommune (konsern) har i 2022 et netto driftsresultat på kr 18 MNOK. Resultatgraden ligger på 1,5 % for konserntallene.

Resultatgrad beregnet av netto driftsresultat er en av de mest brukte indikatorene for kommunens økonomiske handlingsrom. Ved tolking av resultatgrad er det imidlertid viktig å huske på at indikatoren også har noen svakheter:

1. **Betalte avdrag** på lån er en utgift i kommuneregnskapet, og denne virker inn på netto driftsresultat. Derimot er det avskrivningene – "kapitalslitet" – og ikke avdragene som best viser hva kommunen taper i verdi på eksisterende eiendeler (sagt på en annen måte: hva kommunen måtte satt av for å opprettholde verdien på eiendelene), og denne størrelsen virker ikke inn på netto driftsresultat. I 2022 har Sortland kommune betalt 36,2 MNOK i avdrag på lån, mens avskrivningene er 18,5 % høyere, 42,9 MNOK.
2. Bruk av **bundne fond** fører til at man samtidig får en driftsutgift, mens avsetning til bundne fond kommer av at man samtidig har fått en driftsinntekt. Alle driftsinntekter og -utgifter virker inn på netto driftsresultat, mens fondsføringer ikke gjør det samme. Dermed kan det oppstå tilfeldige variasjoner i netto driftsresultat som ikke nødvendigvis gir uttrykk for tilsvarende endringer i handlingsrommet. Nettoeffekten av bundne fond utgjør ca. 4,8 MNOK
3. Positivt netto driftsresultat skyldes i hovedsak:

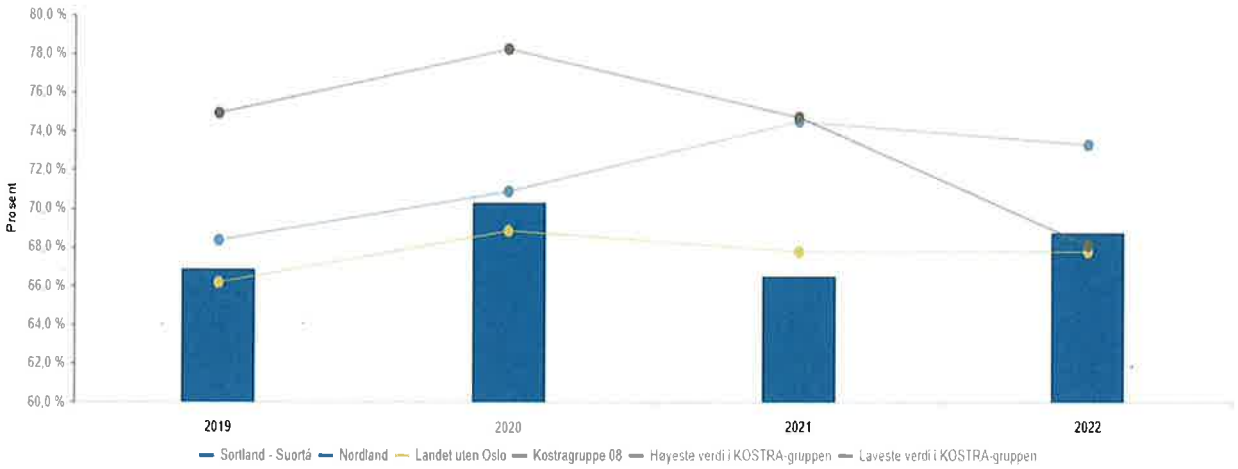
- Økte skatteinntekter, på 15,5 % sammenlignet med 2021.
- Økt andel av andre overføringer i form av tilskudd, fra 281 MNOK i 2021 til 335 MNOK i 2022.

Nedgang i netto driftsresultat fra 2020 resultatet skyldes at det var et ekstraordinært utbytte fra Vesterålskraft/Fjordkraft Holding AS, høyere utbetaling fra Havbruksfondet samt avsetninger til bundne fond. For de to siste årene har dette ligget på ca. det samme nivået.

For 2022 er handlingsregel for netto driftsresultat oppnådd, selv om den er lavere enn anbefalt nivå, og bidrar til økt handlingsrom i fremtiden.

Handlingsregel 2: **Renteeksponert gjeld maksimalt 85 % av brutto driftsinntekter ved utgangen av 2023**

Som tabellen under viser, utgjør renteeksponert gjeld 68,7 % av totalt gjeld ex. pensjonsforpliktelser i 2022. Det vil si at vel en tredel av gjelden ikke er utsatt for renterisiko, ved at man enten får kompensert rentene direkte eller ved at konsekvensene av renteendringer blir ført videre til andre betalere.



	2019	2020	2021	2022
Sortland - Suortá	66,8 %	70,3 %	66,5 %	68,7 %
Nordland	68,4 %	70,9 %	74,5 %	73,3 %
Landet uten Oslo	66,2 %	68,8 %	67,8 %	67,8 %
Kostragruppe 08	74,9 %	78,2 %	74,7 %	68,1 %

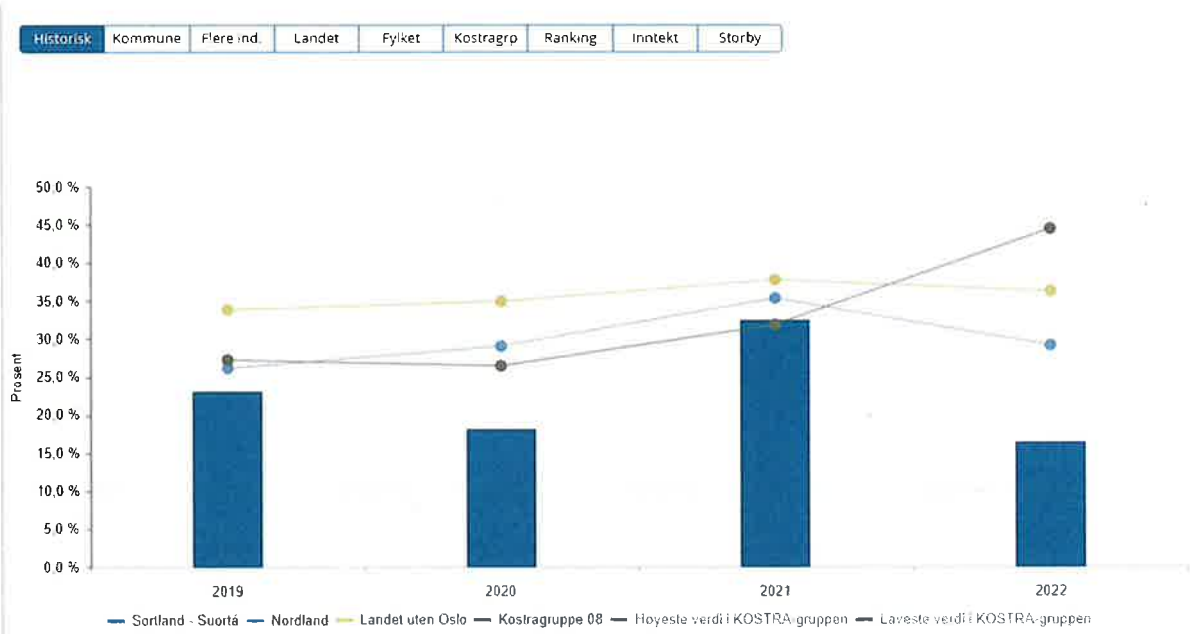
Som tabellen over viser har Sortland kommune en låneportefølje som er marginalt mer eksponert mot renterisiko enn landet u/Oslo og KOSTRA gruppe 8, men lavere enn snittet for Nordland. I stor grad er det utenforliggende forhold som avgjør hvilket rentenivå en er nødt til å forholde seg til, og kommunen har i liten eller ingen grad av innflytelse på dette. Når det gjelder sikringsinstrumenter avgjør kommunen i relativt stor grad hvordan en ønsker å posisjonere seg. Rentene har over flere år vært på er svært lavt nivå, og kommunen har potensielt spart på å holde låneporteføljen eksponert for svinginger. Nå som rentene har økt blir kapitalkostnadene vil også kommunens kostnader øke tilsvarende. Usikre og svingende rentebaner gjør det vanskelig å vurdere "riktig" eksponering.

Kommunen ligger foreløpig innenfor målet, dette avhenger også i hvilken fullføringsgrad det er innenfor selvkostområdet vs andre investeringer. Ved nye og større investeringsprosjekter fremover i økonomiplanperioden vil dette tallet øke betraktelig.

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 svært lav egenfinansieringsandel og utgjorde 16,4 % i 2022. Herav utgjør momskompensasjon 12,1 %, overføring fra drift 1,8 % og annen egenfinansiering ca. 2,5 %.

Egenfinansiering av investeringene i prosent av totale brutto investeringer (prosent)



	2019	2020	2021	2022
Sortland - Suortá	**23,1 %**	**18,0 %**	**32,4 %**	**16,4 %**
Nordland	26,1 %	29,0 %	35,3 %	29,1 %
Landet uten Oslo	33,8 %	34,9 %	37,7 %	36,2 %
Kostragruppe 08	27,2 %	26,4 %	31,8 %	44,4 %

Av de investeringene som har blitt gjennomført viser statistikken videre at Sortland har en gjennomgående lavere egenfinansiering på sine investeringer enn hva andre kommuner har. I 2020 var andel egenfinansiering på investeringene 18 %. Økningen fra 2020 til 2021 skyldes opprinnelig budsjettert overføring av Havbruksfondet på 6,3 mill.kr. og salg av driftsmidler av blant annet Vestmarka på 7,4 mill. kr. For 2022 var det opprinnelig budsjettert med salg av varige driftsmidler på 8,2 MNOK, mens regnskapet viser at dette ble 2,7 MNOK.

h) Andre økonomiske forhold

I det følgende vil driftsinntekter og -utgifter bli gjennomgått, i tillegg at investeringsnivå/finansiering og arbeidskapital/likviditet belyst.

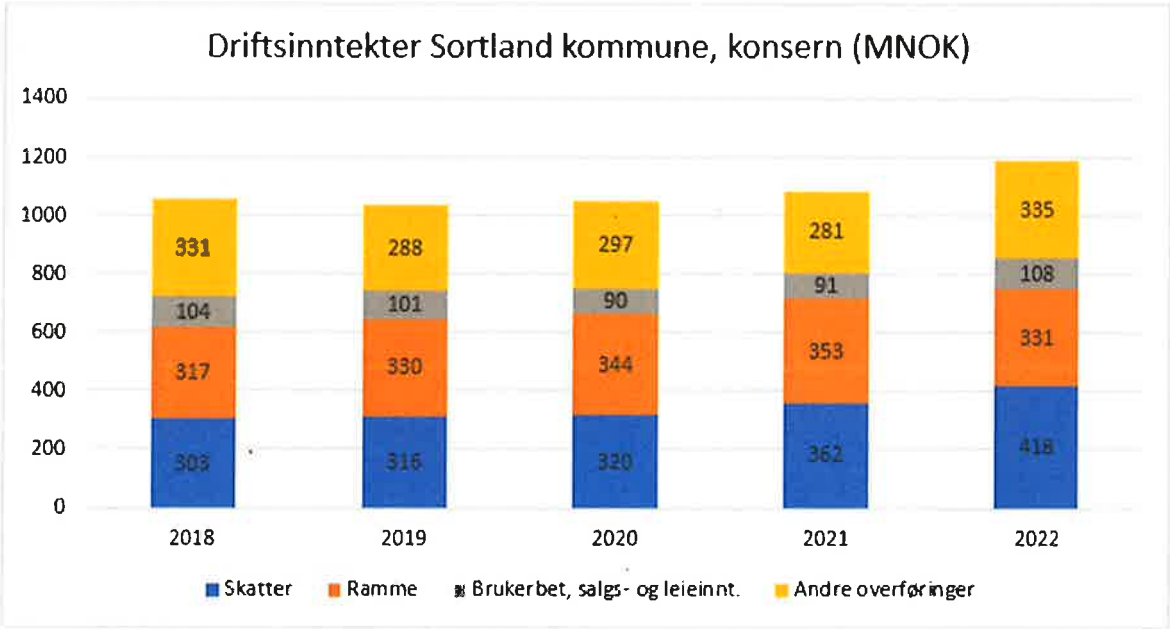
Det er flere andre nøkkeltall og vesentlige forhold ved driften i 2022 som er viktig i den helhetlige vurderingen med hensyn til kommunens stilling og handlingsrom for fremtiden. For sammenligningens del viser de første tabellene KOSTRA-gruppe 8.

Driftsinntekter
Kommunens samlede driftsinntekter på konsernnivå økte med 105 MNOK fra år 2021 til 2022, og endte på 1 192 MNOK totalt for året. Hvis vi ser på foregående år var inntektene i 2021 på 1 087 MNOK, tilsvarende en økning på 13 MNOK fra år 2020.

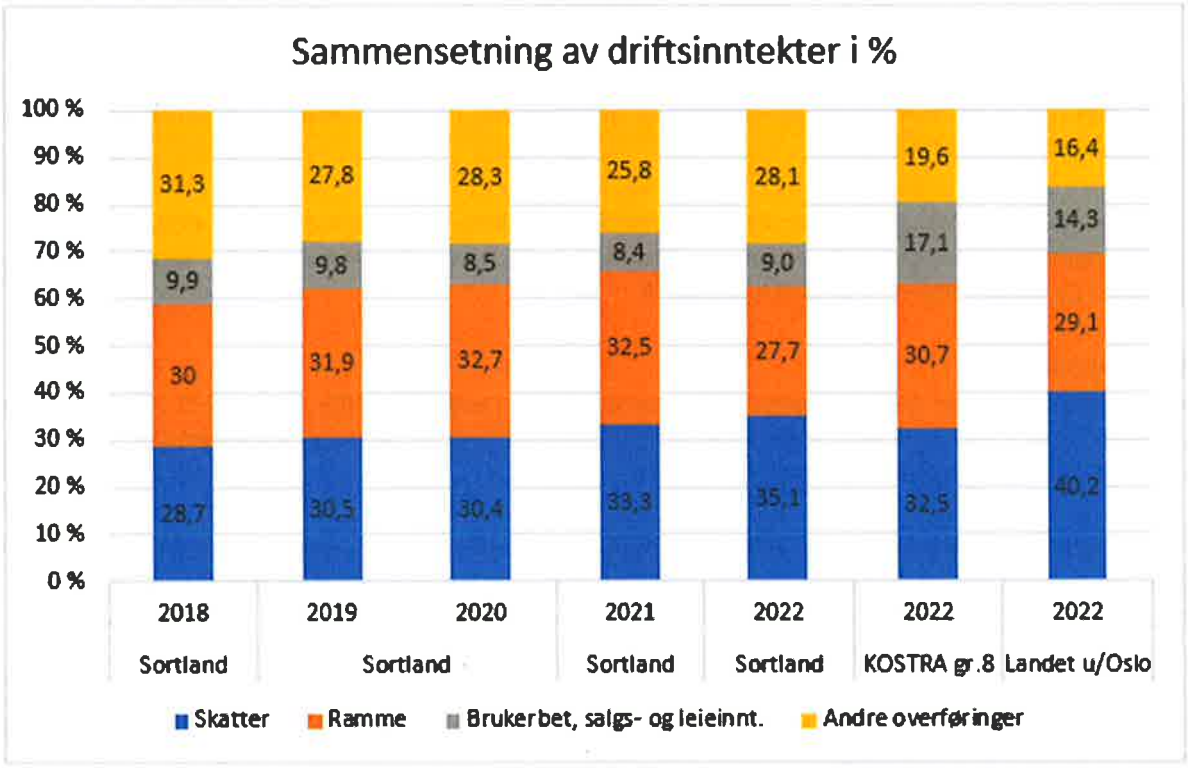
Skatteinntektene økte betydelig i 2022, med 56 MNOK. Totalt sett ble skatteinntektene 418 MNOK,for året. Rammetilskuddet fra staten ble noe redusert i 2022 sammenlignet med foregående år. I 2022 mottok Sortland kommune 331 MNOK i rammeinntekter, og er 22 MNOK lavere enn foregående år.

Andre overføringer til kommunen har økt med 54 MNOK fra 2021-2022. Også i 2022 har det kommet midler knyttet til korona-pandemien, men det største utslaget for økte inntekter er økte tilskudd som følge av mottak av flyktninger.

Nedenfor i tabellen vises en skissert oversikt over utviklingen kommunens driftsinntekter fra 2018-2022.



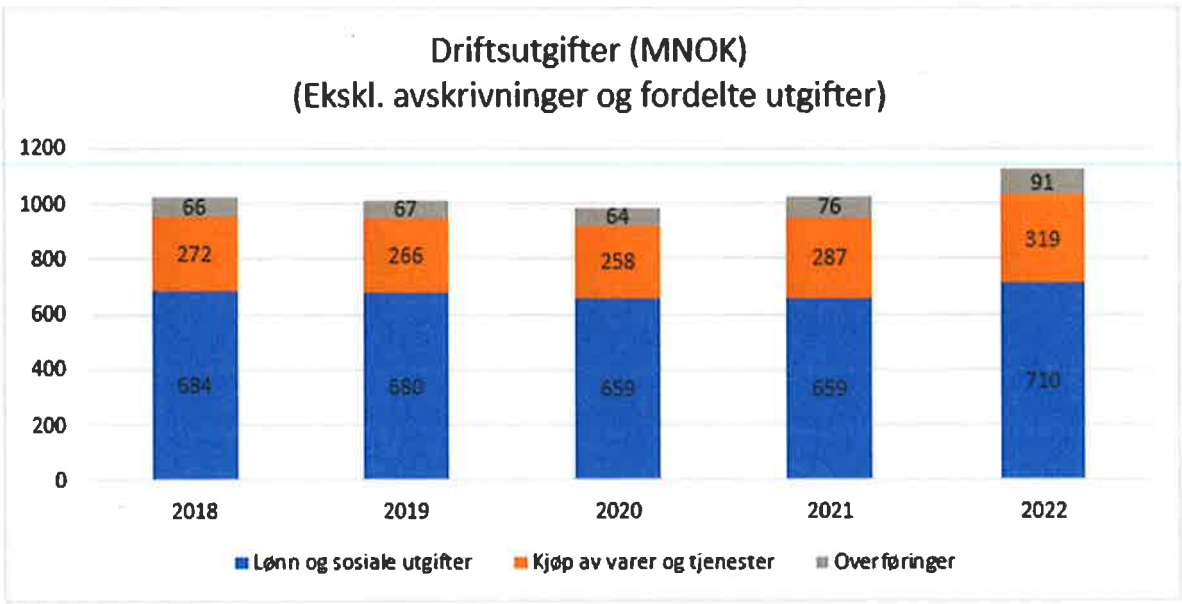
Når det kommer til fordeling av inntektene ser vi at skatteinngang og rammetilskudd totalt sett utgjør om lag en tredel av økte inntekter fra 2021-2022. Overføringer fra andre og brukerbetalinger, salgs- og leieinntekter utgjør ca. to tredjedeler av økningen. Økte overføringer kan knyttes til økte inntekter fra Havbruksfondet, samt økt tilskudd for flyktninger. Kommunen budsjetterte opprinnelig med 18,9 MNOK i flyktningetilskudd, men mottok 61,6 MNOK i fjor (utgiftene til integreringstjenesten økte samtidig fra 3,4 MNOK til 23,8 MNOK). Kommunen mottok 21,2 MNOK mot budsjetterte 18 MNOK fra havbruksfondet i fjor. Høyere inntekter ved brukerbetalinger, salgs- og leieinntekter skyldes stor prisvekst som må ses i sammenheng med økte driftskostnader.



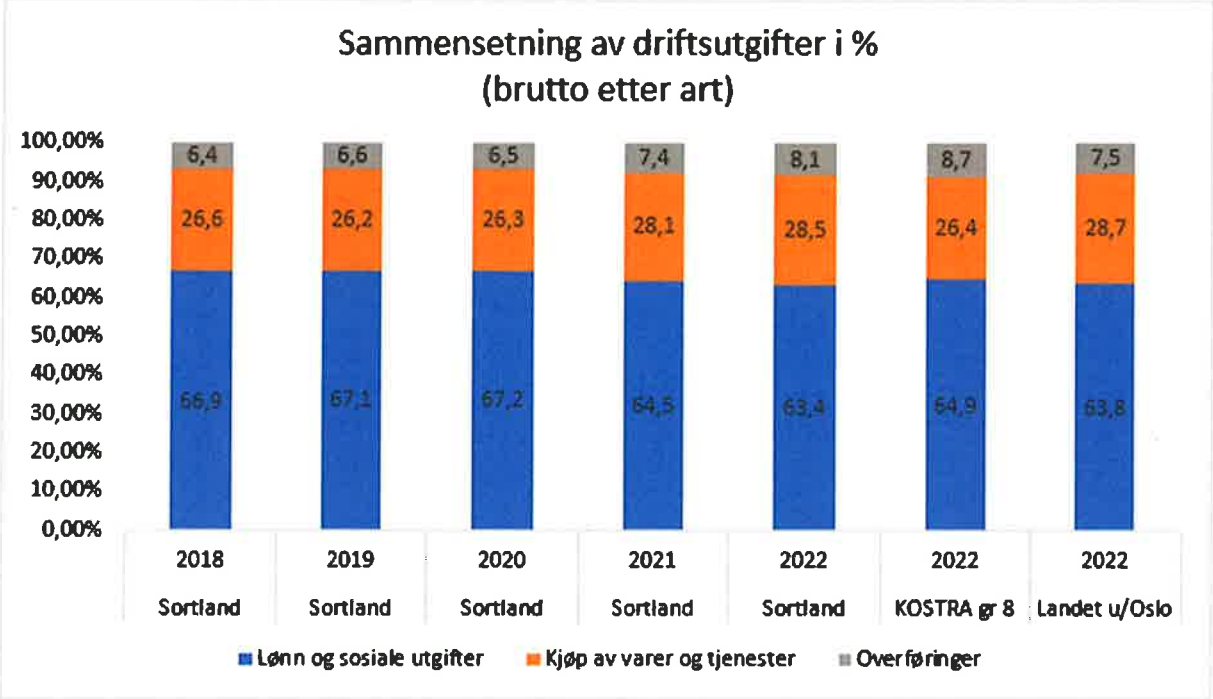
Sammenlignet med andre kommuner i KOSTRA-gruppen er det imidlertid fortsatt slik at Sortland i 2022 mottok en mindre andel av sine inntekter fra rammetilskudd, men mer fra skatteinntekter og andre overføringer.

Driftsutgifter

Kommunens samlede driftsutgifter har i 2022 økt med 98 MNOK sammenlignet med foregående år. Blant utgiftspostene har lønn og sosiale kostnader økt, samt kjøp av varer og tjenester. I tabellen nedenfor er endringene i kommunens utgifter skissert fra 2018-2022.



I neste tabell skisseres driftsutgiftene i prosent, samtidig som det sammenlignes med KOSTRA-gruppe 8, og landet u/Oslo.



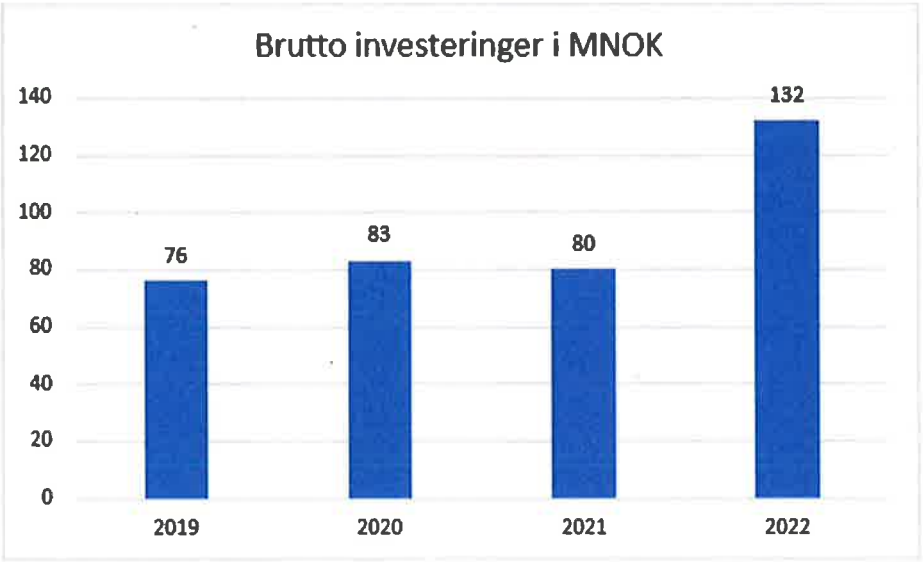
Konserntallene viser relativt små endringer over tid, hvor det er noen mindre forskjeller opp mot sammenlignbare kommuner i vår KOSTRA-gruppe. Sammenlignet med fjorårets tall er kommunen relativt lik med sin KOSTRA-gruppe. Sortland kommune har noe lavere lønnskostnader sammenlignet med KOSTRA-gruppen og landet for øvrig, mens vi har noe høyere andel kjøp av varer og tjenester enn KOSTRA-gruppen. Når det gjelder overføringer ligger vi omtrentlig midt imellom vår rapporteringsgruppe og landet for øvrig.

Investeringer og finansiering

Sortland kommune hadde i 2022 en økning i investeringstakten, sammenlignet med foregående år. Gjennomføringsgraden for investeringer er 95 % i forhold til regulert budsjett, som er 40 % høyere enn i 2021. Det er truffet forholdsvis godt på revidert budsjett for investering gjennom året. Dette som følge av at det har blitt foretatt reguleringer ved forskyvninger i forhold til planlagt framdrift.

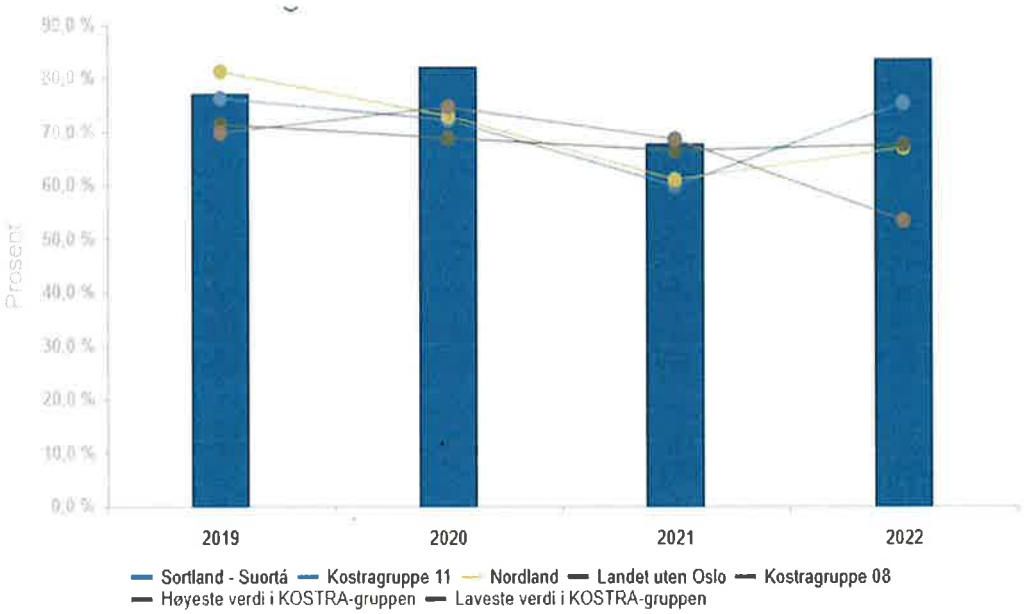
En nærmere presentasjon av årets investeringer er gitt i skjema Bevilgningoversikt § 5-5, samt i eget investeringskapittel i årsrapportens del 3.

Brutto investeringsutgifter totalt Beløp (1000 kr)



Tabellen over viser brutto investeringer i Sortland fra 2019 til 2022.

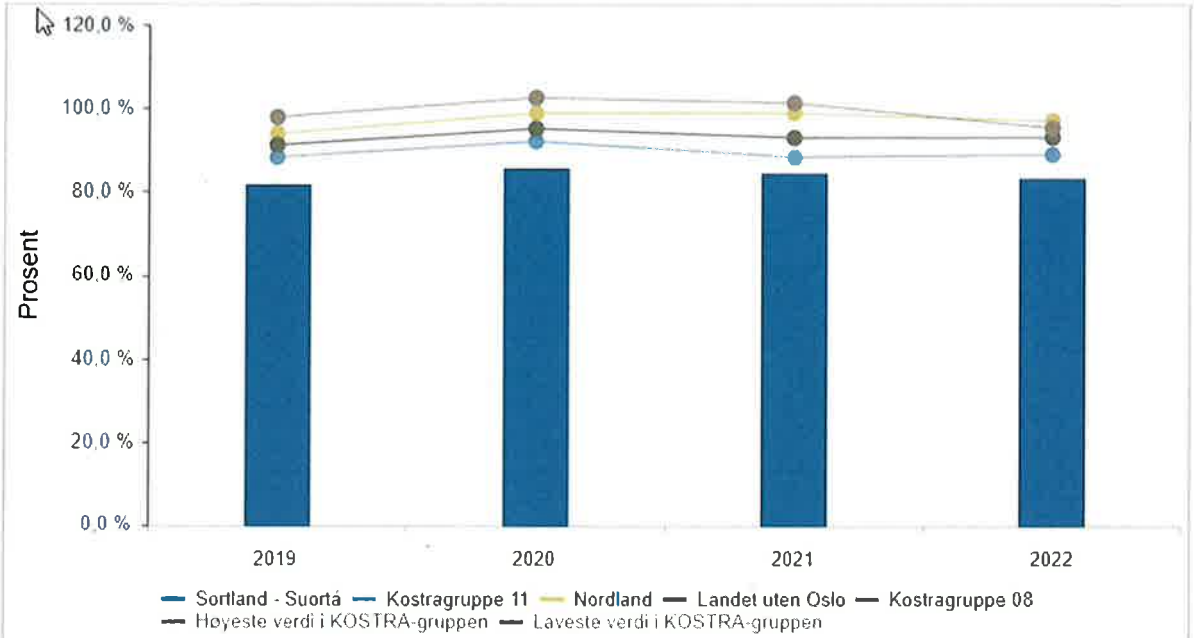
Bruk av lån (netto), i prosent av brutto investeringsutgifter



	2019	2020	2021	2022
Sortland - Suortá	77,2 %	82,0 %	67,7 %	83,6 %
Kostragruppe 11	76,2 %	72,1 %	59,8 %	75,3 %
Nordland	81,2 %	72,8 %	60,9 %	66,9 %
Landet uten Oslo	71,3 %	68,7 %	66,4 %	67,5 %
Kostragruppe 08	69,8 %	74,5 %	68,5 %	53,3 %

Tabellen over indikerer at Sortland benytter maksimalt låneopptak på sine investeringer. Merverdiavgiften kommer til fratrekk, slik at netto oppnås 83,6 % i 2022, dette er vesentlig lavere enn både KOSTRA, Nordland og landet forøvrig.

Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter

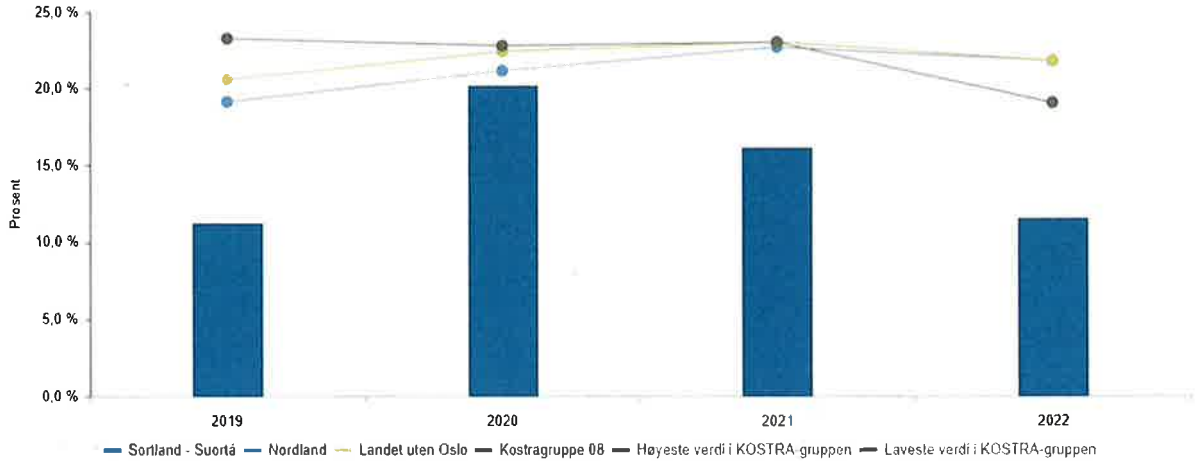


	2019	2020	2021	2022
Sortland - Suortá	81,8 %	85,7 %	84,5 %	83,4 %
Kostragruppe 11	88,3 %	92,1 %	88,4 %	89,0 %
Nordland	93,9 %	98,9 %	98,9 %	97,1 %
Landet uten Oslo	91,2 %	95,2 %	93,0 %	93,1 %
Kostragruppe 08	97,9 %	102,6 %	101,3 %	95,4 %

Tabellen over viser at Sortland kommune ligger lavere enn både KOSTRA gruppen, Nordland og landet forøvrig i forhold til netto lånegjeld. Hvis kommunen hadde gjennomført alle investeringsprosjektene for 2022 i tråd med opprinnelige forutsetninger, ville kommunen endt opp på ca. 92 %. Kulturfabrikken Sortland KF er ikke medtatt i oversikten over, hadde denne lånestolen vært med i talloversikten ville Sortland med god margin tangert 100 %.

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. Som det fremgår av tabellen under ligger Sortland en god del lavere enn andre kommuner. Arbeidskapitalen ved utgangen av 2022 var på 11,5 % og tilsvarer ca. 182 MNOK, noe som er en nedgang på ca. 31 MNOK fra året før.



	2019	2020	2021	2022
Sortland - Suortá	**11,2 %**	**20,2 %**	**16,2 %**	**11,5 %**
Nordland	19,1 %	21,2 %	22,7 %	21,8 %
Landet uten Oslo	20,6 %	22,4 %	23,0 %	21,8 %
Kostragruppe 08	23,3 %	22,8 %	23,0 %	19,1 %

Aksjer i Vesterålskraft AS/Vesterålen Energi

I forbindelse med at Øksnes og Bø kommune solgte sine aksjer i Vesterålskraft AS i 2021, benyttet Sortland kommune sin forkjøpsrett ovenfor Bø kommunes andel. Lofotkraft Holding AS benyttet også sin forkjøpsrett (denne fikk de ved erververlse av Øksnes sine aksjer- 30 %) slik at Sortland kommune overtok 188 av 350 aksjer til en (foreløpig) kjøpesum på kr. 131.055.337,-. I tillegg til selve kjøpesummen (løsningssummen) på 131 MNOK vil det bli foretatt en justering. Selve aksjetransaksjonen (juridisk overtagelse) ble utført i 2021, men kjøpesummen for Bø-aksjene - (fra Vesterålen Energi AS) ble mottatt av Sortland kommune 17.1.2022, og betalt til Bø kommune 20.1.2022. I kjøpet av Bø-aksjene foreligger det også at det vil bli en "justering" opp eller ned for arbeidskapital. Denne er pr i dag ikke kjent for kommunedirektøren.

23. mars 2022 mottok selskapet en stevning (og krav om forføyning) fra Lofotkraft Holding AS og gjelder tvist om forkjøpsrett til aksjer.

Dom fra Midtre Hålogaland Tingrett forelå 30.8.2022 og ble vunnet fullt ut. Denne ble anket til Lagmannsretten av Lofotkraft AS og ny dom ble avsagt 3.3.2023. Dommen var enstemmig og anken ble forkastet og Vesterålen Energi AS ble tilkjent saksomkostninger. Dommen er foreløpig ikke rettskraftig, men det forventes rettskraftig dom i løpet av 2023.

Innkjøp og KOFA klage

Sortland kommune har i flere år vært tilknyttet et innkjøpssamarbeid i regi av Bodø kommune. Dette innebærer kort forklart at Sortland kommune kan følge de rammeavtalene/innkjøpsavtalene som blir forhandlet frem. En tjeneste som Sortland kommune betaler for. Bodø kommune ble i 2021 klaget inn til KOFA for ulovlig anskaffelse i en av avtalene, av Braathe gruppen. For dette ble Bodø dømt til å betale et overtredelsesgebyr på ca. 11 MNOK. I tillegg ble Bodø kommune i januar 2022 dømt til å betale ca. 90 MNOK + motpartens kostnader på 3,3 MNOK. Avgjørelsene er anket og endelig dom forventes i løpet av 2023.

Sortland kommune er i 2022 også innklaget til KOFA for samme forhold, selv om det er betraktelig lavere beløp. Nemnda behandlet denne (KOFA) klagen og kom 09.02.2023 til at innklagedes avrop på kontorutstyr skulle karakteriseres uaktsom. Sett hen til sakens spesielle omstendigheter, kom nemnda til det ikke skulle ilegges overtredelsesgebyr i saken. Dette betyr at kommunen ikke har pådratt seg overtredelsesgebyrer slik Bodø er idømt. Så langt er det ikke kjent at det foreligger noen stevning av Sortland kommune.

i) *Vurdering av stilling og økonomisk handleevne over tid*

Holder en Kulturfabrikken eiendom AS utenom har Sortland kommune ved utgangen av 2022 en lavere netto lånegjeld enn KOSTRA gruppen, Nordland og landet u/Oslo. I 2022 var det opprinnelig budsjettert med 100 MNOK mer i låneopptak (uten ubrukte lånemidler) enn hva som ble resultatet. Dette sammen med de siste to årenes konforme rentenivå har dette vært medvirkende til at kommunen har levert et positivt driftsresultat. Rentenivået har gjennom 2022 steget og kommunedirektørens tolkning av makroøkonomiske elementer tyder på at rentenivået også vil stige noe i 2023. I utarbeidelsen av gjeldende budsjett og økonomiplan la kommunen til grunn markedsforventninger i sin økonomiplan, basert på den prosjekt porteføljen som ligger til grunn i økonomiplanperioden. Det ser ut per i dag at dette nivået må økes med mellom 0,25-0,65 % i løpet av 2023. Skulle nivået på både planlagte investeringer og høyere renter fremover øke utover dagens forutsetninger vil kommunen måtte gjøre tiltak innenfor eksisterende drift for å betjene dette.

Prosjekter som ny idrettshall og fremtidig svømmehall, skolebygg, infrastruktur etc. må vurderes opp mot at byggingen av nytt sykehjem potensielt må få tilført en økt lånebelastning på 73 MNOK, og dette prosjektet alene vil utfordre den vedtatte driftsøkonomien til kommunen. De fleste investeringer vil påvirke økonomiske drift i svært mange år etter at vedtakene er vedtatt og fullført. Det å balansere en tilfredsstillende økonomi hvor det er handlingsrom til å gjøre driftstilpassede endringer i tjenesteproduksjonen til innbyggerne i kommunen over tid, blir en utfordrende balansegang.

Sortland kommunes frie inntekter er i stor grad ikke bestemt av kommunen selv, og spesielt når det gjelder skatteinntekter er en avhengig av at landet for øvrig genererer inntekter på minst samme nivået som i 2022, for årene fremover. Spesielt for 2022 fikk kommune svært høye inntekter fra Imdi i forbindelse med flyktningmottak. I gjeldende økonomiplan er disse "ekstra" inntektene allerede kalkulert inn i tjenesteyting for de kommende 3 årene, slik at en ikke kan påregne noen ekstramidler utover det som er planlagt fremover.

Pr. i dag har Sortland kommune et disposisjonsfond som har en slik størrelse at det er et handlingsrom som gjør at det kan gjennomføres tilfredsstillende og varige driftsløsninger i tjenesteproduksjon. Dette vil med stor sannsynlighet medføre å måtte prioritere mellom ulike valg og løsninger for beslutningstakere.

Det påpekes at positivt netto driftsresultat for 2022 i stor grad også er utløst av flere engangseffekter som er utenfor Sortland kommunes innflytelse. Dette medfører at det i fremtiden må fokuseres på effektiv og rasjonell drift, og unngå for store langsiktige lånetransaksjoner. Dette for at også neste generasjon får mulighet til å kunne gjøre gode valg, hvor ikke en utilfredsstillende høy andel av inntektene må benyttes til kapitalutgifter- i lang tid.

4. Økonomiske konsekvenser Korona

Det er heftet usikkerhet for hvilke eksakte økonomiske konsekvenser Korona- Covid 19 har hatt for Sortland kommune i 2022, men kostnader som er kjent og gjort anslag for er inkludert i årsrapporten.

Covid - utgifter og inntekter på prosjektkode 1020

Beløp i kroner

Tjenesteområde	Prosjekt	Prosjekt navn	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Helse og omsorg	1020	Corona - Covid19	9 393 278	17 189 482
Kommunedirektør	1020	Corona - Covid19	7 351	1 870 478
Oppvekst	1020	Corona - Covid19	1 704 443	-257 878
Sentrale poster	1020	Corona - Covid19	-13 462 000	-22 831 900
Teknisk og Samfunnsutvikling	1020	Corona - Covid19	381 653	1 868 508
Totalsum			**-1 975 275**	**-2 161 310**

Også i år 2022 har kommunen måttet tilpasse driften med hensyn til korona-pandemien.

I første og delvis andre kvartal var det mange som ble smittet luftveisinfeksjoner/korona, som over en periode førte til økt korttidsfravær og behov for bruk av vikarer og midlertidig mobiliseringsavtale fra KS for bruk av overtid.

Overfor fremkommer en tabell med oversikt over Sortland kommune sine bokførte utgifter og inntekter i form av tilskudd knyttet til korona-pandemien i 2022.

Ved årsslutt fordeler de økte kostnadene ved tjenesteområdene seg grovt sett som følger:

- Koronasykehus 3,5 MNOK
- Merutgifter helse og omsorg 5,4 MNOK. Økte kostnader relateres til vaksinering og økte lønnskostnader som følge av mobiliseringsavtale med økte overtidssatser til og med april 2022.
- Midlertidig økning kommuneoverlege fra 50 % stilling til 100 % ut april 2022, 0,5MNOK.
- Økte lønnskostnader/bruk av vikarer pga. korona i skole og barnehage 1,7 MNOK.
- Økte kostnader renhold og lønn beredskap brann som følger av sykdom, 0,4 MNOK.

Det ble ved inngangen til nytt år signalisert at kommunene ikke ville motta kompensasjon for merutgifter og mindreinntekter gjennom rammetilskuddet i 2022. Regjeringen satte derimot ned en arbeidsgruppe som skulle se nærmere på kommunenes økte kostnader og reduserte inntekter i forbindelse med pandemien 1. halvår 2022. På høsten 2022 forelå endelig rapport som ble presentert for regjeringen. Rapporten ble videre vurdert av regjeringen og det ble derfra besluttet å kompensere kommunene med grunnlag i arbeidsgruppens rapport.

Med det som følger har Sortland kommune i 2022 mottatt 13,46 MNOK i kompensasjon som fordeler seg med 9,45 MNOK i innbyggertilskudd, 3,5 MNOK i skjønnstilskudd og 0,5 MNOK til koronavaksinasjonsprogrammet.

Tabelloversikten viser sammenhengen mellom økte utgifter og kompensasjon som er mottatt. Av tabellen fremgår det at kommunen har mottatt mer kompensasjon enn bokførte utgifter. En viktig presisering her er at utgiftene som fremkommer i tabellen er ført med korona-prosjektkode. Dersom noen kostnader knyttet til korona ikke er ført med prosjektkode, vil de ikke fremkomme i tabellen. Det er altså en mulighet for at det kan være noe mørketall dersom prosjektkode har uteblitt ved bokføring

av kostnaden. Samtidig kan driften påvirkes av andre faktorer som kan være vanskelig å vurdere verdi på, som for eksempel utsatte prosjekter eller arbeidsoppgaver og administrativt arbeid relatert til pandemien.

5. Statusoversikt flyktninger

Kostnader knyttet til prosjektkode 1333 Flyktninger Ukraina.

Kostnader knyttet til flyktninger fra Ukraina

Beløp i kroner

Tjenesteområde	Prosjekt	Prosjekt Navn	Regnskap 2022
Helse og omsorg	1333	Flyktninger Ukraina	1 304 290
Kommunedirektør	1333	Flyktninger Ukraina	8 302
Oppvekst	1333	Flyktninger Ukraina	24 538 292
Teknisk og Samfunnsutvikling	1333	Flyktninger Ukraina	198 409
Totalsum			**26 049 294**

Totalt sett er det bokført i overkant av 26 MNOK kroner i kostnader som er direkte relatert til mottak av flyktninger fra Ukraina. I året 2022 har Sortland kommune bosatt 215 flyktninger, hvorav 187 av disse kom fra Ukraina.

Som en kan se av tabellen overfor er mesteparten e kostnadene knyttet til rammeområdet oppvekst, og kostnadene fordeler seg hovedsakelig på integreringstjenesten med 20,6 MNOK, men også noe på oppvekst (1,16 MNOK) og utdanning (2,75 MNOK). Alle bokførte kostnader som fremkommer i tabellen overfor er ført på prosjektkode. Det er sannsynlig at det kan være ytterligere kostnader utover tabelloversikten dersom føring av prosjektkode har uteblitt ved bokføring av kostnader.

Ved integreringstjenesten er de økte utgiftene hovedsakelig relatert til bosetting av flyktningene, herunder husleie, etablering/bosetting samt stønader og introprogram. Innen oppvekst er det etablert sentrumsbarnehage med leie av sentrale lokaler og personell til drift, mens det er tilført ekstra ressurser i skolene og ved innvandrerundervisningen.

Sortland kommune mottar ved mottak av flyktninger overføringer av tilskudd fra Integrerings- og mangfoldsdirektoratet. Tilskudd som mottas fra direktoratet utbetales med bakgrunn i antall flyktninger bosatt og bestemmes utfra antall år de har vært bosatt, om det er barn, mindreårige, voksne etc. Sortland kommune mottar tilskudd samlet uavhengig av hvilken nasjonalitet flyktningene kommer fra etc. Det er derfor vanskelig å skulle skille ut inntektene på de som er tilflyttet fra Ukraina.

Totalt sett mottok kommunen 61,6 MNOK i tilskudd fra Integrerings- og mangfoldsdirektoratet i 2022. I år 2021 mottok kommunen til sammenligning 19,38 MNOK, slik at det er sannsynlig å anta at store deler av de økte inntektene er mottatt med bakgrunn i mottaket av 215 nye flyktninger i 2022, hvorav 187 av disse kommer fra Ukraina.

6. Finansforvaltning til årsbudsjett 2022

Kommunene og fylkeskommunene har ansvaret for å ha en forsvarlig økonomiforvaltning og en effektiv ressursutnyttelse som sikrer innbyggerne et best mulig tjenestetilbud over tid. Kommunestyret og fylkestinget har det øverste ansvaret for planlegging, prioritering og styring av den kommunale og fylkeskommunale økonomien innenfor fastsatte inntektsrammer og statlig regelverk.

Kommunedirektøren er etter kommuneloven pålagt å legge frem en rapport for kommunestyret som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året hva gjelder kommunens finansforvaltning. Dette kapitlet tjener som finansrapport for året 2022.

a) Aktiva

I aktivaklassen (finansielle eiendeler) skiller vi mellom plasseringer av ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål, og plasseringer av langsiktige finansielle aktiva.

LEDIG LIKVIDITET OG MIDLER TIL DRIFTSFORMÅL, tall i 1000 kr	Per 31.12.2018	Per 31.12.2019	Per 31.12.2020	Per 31.12.2021	Per 31.12.2022
Sparebank 1 Nord-Norge	kr 159 416	137 806	kr 225 832	kr 207 521	kr 195 160
Andre banker	kr 54	54	kr 8	kr 30	kr 53
Kontanter	kr 40	48	kr 55	kr 23	kr 2
Sum kontanter og bankinnskudd	**kr 159 510**	**kr 137 908**	**kr 225 895**	**kr 207 574**	**kr 195 215**
Fondsplassering Skagen Høyrente (<2003)	kr 2 530	2 585	kr 2 628	kr 2 656	kr 2 658
Fjordkraft Holding AS			kr 9 097	kr 5 386	kr 1 807
Vesterålskraft AS				kr 131 055	kr 0
Sum aksjer og andeler	**kr 2 530**	**kr 2 585**	**kr 11 725**	**kr 139 097**	**kr 4 465**
SUM LEDIG LIKVIDITET OG MIDLER TIL DRIFTSFORMÅL	**kr 162 040**	**kr 140 493**	**kr 237 620**	**kr 215 616**	**kr 199 680**

Sortland kommune hadde per 31.12.2022 en beholdning av likvide midler på 195 MNOK, i all hovedsak plassert i Sparebank 1 Nord-Norge (SNN). Dette er i utgangspunktet ikke i tråd med kommunens finansreglement, som sier at innskudd i én bank ikke skal overstige kr 50 MNOK.

Sortland kommune holder 2 markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Den ene er Skagen høyrente (aksjefond) med markedsverdi på 2,7 MNOK pr.31.12.2022 og det andre er aksjer i Fjordkraft Holding ASA med markedsverdi på kr 1,8 MNOK kr pr. 31.12.2022. Andelen (eierandel) i Skagen Høyrentefond (verdipapirfond), med en opprinnelig anskaffelseskost på kr 1,0 MNOK (før 2003). Endring i bokført verdi er inntektsført i samsvar med oppgitt ligningsverdi i henhold til årsoppgave fra Verdipapirsentralen. Fast årlig forvaltnings honorar er 0,25 %. Fondet er av Skagen fondene ratet med en risikoprofil 1 av 6, hvor 6 er høyest risiko.

Som det fremgår av tabellen over har markedsverdien på kommunens aksjebeholdning i Fjordkraft Holding AS falt fra ca. 9,1 MNOK til 1,8 MNOK fra 2020 til 2022. Verdiendringen siste året, fra 5,4 MNOK til 1,8 MNOK, medfører at det kommunale «resultatet» for 2022 blir ca. 3,6 MNOK lavere enn hva som var nivået året før, hensyntatt verdivurderingen av aksjeandelen. Dette er verdien pr. 31.12.2022, og et øyeblikksbilde for verdifastsettelsen.

Når det gjelder aksjene til Vesterålskraft AS var aksjene i det kommunale regnskapet ved forrige årsskiftet, før de ble overført til Vesterålen Energi AS. Siden det foreløpig ikke er helt avklart hvordan kommunens styring og kontroll vil være, vil kommunedirektøren på et senere tidspunkt omtale dette i egen sak.

Utover det er ikke andre langsiktige aksjeposter og andeler enn det som er i bedrifter som kommunen har en spesiell interesse av å engasjere seg i eller som er næringspolitisk eller samfunnsmessig motivert. Kommunen har i 2022 ikke kjøpt aksjer utover det lovpålagte egenkapitaltilskuddet i KLP (ser her bort fra den kortsiktige eierandelen av Vesterålskraft AS). Det er ikke gjort markedsbaserte verdsettelser av denne aksjeporteføljen.

I løpende drift kan imidlertid bestemmelsen tolkes til å gjelde plassering av fri likviditet utover det som naturlig bindes opp hos kommunens hovedbankforbindelse (SNN). For å komme frem til fri likviditet må vi trekke fra midler som er bundet opp på vegne av andre eller til konkrete formål med relativt kort horisont. Til denne kategorien regner vi skattetrekksmidler, ubrukte lånemidler, midler på bundne fond og anslag på øvrig arbeidskapital som er nødvendig å inneha for å kunne møte årets naturlige svingninger i inn- og utbetalinger. Anslaget på kr 50 MNOK må her anses som et minimumsavdrag.

FRA BANKINNSKUDD TIL FRI LIKVIDITET, tall i 1000 kr	Per 31.12.2018	Per 31.12.2019	Per 31.12.2020	Per 31.12.2021	Per 31.12.2022
Sum bankinnskudd	**kr 159 510**	**kr 137 908**	**kr 225 832**	**kr 207 574**	**kr 195 215**
Herav bundet – skattetrekksmidler	-kr 20 618	-kr 21 721	-kr 21 239	-kr 22 336	-kr 24 417
Herav bundet – ubrukte lånemidler	-kr 31 106	-kr 26 857	-kr 59 602	-kr 40 980	-kr 12 188
Herav bundet – bundne fondsmidler	-kr 22 556	-kr 20 211	-kr 26 566	-kr 26 065	-kr 18 099
Herav bundet – anslag nødv. arbeidskapital mtp årssvingninger	-kr 50 000	-kr 50 000	-kr 50 000	-kr 50 000	-kr 50 000
Sum fri likviditet	**kr 35 230**	**kr 19 119**	**kr 68 425**	**kr 68 193**	**kr 90 511**

Når disse fratrekkene er gjort, ser vi at Sortland kommune har en fri likviditet på kr 90,5 MNOK. ved utgangen av 2022. Sortland kommune var ute på anbud med ny hovedbankavtale i 2020 og valgte bort kassakredittramme (likviditetslån), men kommune har en avtale som relativt raskt kan omsettes i en utvidet ramme hos SNN.

Gjeldende rentebetingelser på våre innskudd i SNN er 3mnd NIBOR + 0,21 % på løpende likviditet, og 0,15 % m/31 d binding. Ved utgangen av 2022 tilsvarte dette en effektiv innskuddsrente på 3,76 % på konsernkonto-innskudd. Den overordnede finansielle risikoen betraktes som lav, herunder også kredittrisiko.

LANGSIKTIGE FINANSIELLE AKTIVA, tall i 1000 kr	Per 31.12.2018	Per 31.12.2019	Per 31.12.2020	Per 31.12.2021	Per 31.12.2022
Videreformidlingslån	39 387	39 899	40 988	67 256	kr 87 463
Sosiallån	2 996	3 198	2 882	2 960	kr 1 326
Annet	1	1	1	1	kr 1
Sum utlån	**kr 42 384**	**kr 43 098**	**kr 43 871**	**kr 70 217**	**kr 88 790**
Egenkapitalinnskudd KLP	25 248	27 795	30 513	32 508	kr 34 915
Vesterålskraft AS	10 500	10 500	10 500	10 500	kr 10 500
Div. andre aksjer holdt for samfunnsformål	4 265	3 264	3 263	3 299	kr 3 104
Sum aksjer og andeler	**kr 40 013**	**kr 41 559**	**kr 44 276**	**kr 46 307**	**kr 48 519**
SUM LANGSIKTIGE FINANSIELLE AKTIVA (ekskl. pensjonsmidler)	**kr 82 397**	**kr 84 656**	**kr 88 147**	**kr 116 524**	**kr 137 309**

Forvaltning av videre-formidlingslån på vegne av Sortland kommune ivaretas av Øksnes kommune. Per 31.12.2022 er alle utestående videre-formidlingslån til flytende rente, noe som også samsvarer med rentebetingelsene på Sortland kommunes lån i Husbanken. Tilbudt rente er til enhver tid Husbankens gjeldende rente, og var ved årsslutt flytende månedsrente 2,75 %. Kommunene kan beregne et administrativt påslag på inntil 0,25 %, men Sortland kommune har ikke valgt denne muligheten.

Det er historisk sett meget begrenset med tapsføringer som gjøres på videreformidlingslån. Sosiallån er på sin side risikolån, men er også utgiftsført i det de er bevilget. Ytterligere tapsføring har kun en balanseeffekt.

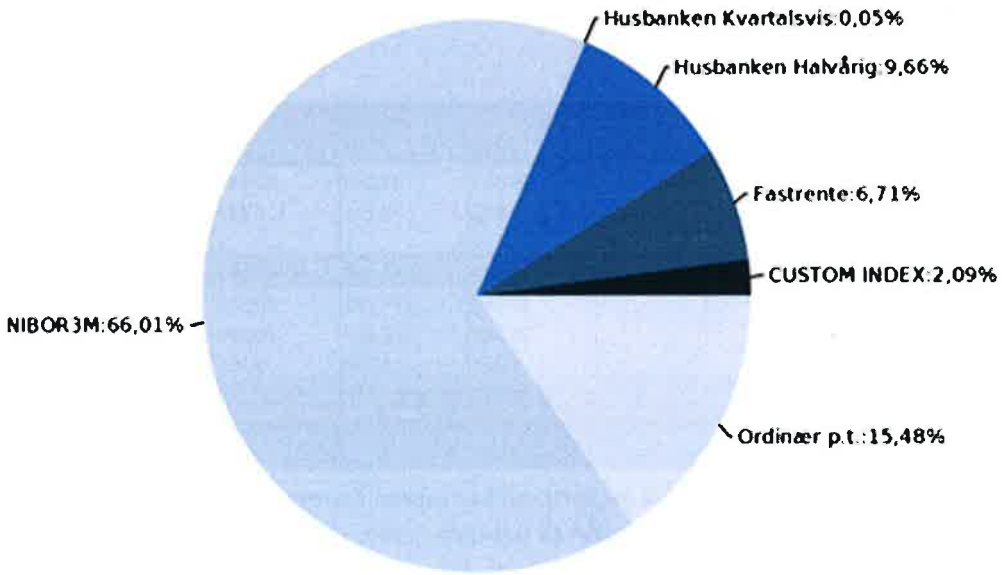
b) Passiva

I passivaklassen (finansiell gjeld) rapporteres det på én kategori - gjeldsporteføljen og øvrige finansieringsavtaler.

GJELDSPORTEFØLJEN Tall i 1000 kr	Saldo 01.01.2022	Saldo 31.12.2022	Andel
Kommunalbanken			
Lån til flytende rente (3M NIBOR + margin)	566 137	611 370	65 %
Lån til flytende rente (pt-rente)	176 548	160 674	17 %
Lån til fast rente	74 750	70 500	7 %
KLP Kommunekreditt			0 %
Lån til flytende rente (3M NIBOR + margin)	79 444	75 969	8 %
Lån til flytende rente (pt-rente)	24 584	21 717	2 %
Husbanken			0 %
Lån til flytende rente (kvartal)	0	0	0 %
SUM LÅN TIL EGNE INVESTERINGER	**921 463**	**940 230**	**100 %**
Husbanken			
Lån til flytende rente (kvartal)	75 228	101 310	100 %
SUM LÅN TIL VIDEREFORMIDLING	**75 228**	**101 310**	**100 %**
SUM GJELDSPORTEFØLJEN	**996 691**	**1 041 540**	

Av lån til egne investeringer er (opprunnet) ca. 90 % finansiert i Kommunalbanken, mens ca. 10 % er finansiert i KLP Kommunekreditt. I disse kredittinstitusjonene ligger alle lånene utenom to, til flytende rente. Sortland kommune hadde per 31.12.2022 kr 1 041 MNOK i rentebærende innlån, hvor kr 940 MNOK er lån til egne investeringer (dette inkluderer 0,9 MNOK for Blokken Bo og Service) og kr 101 MNOK er lån til videreformidling. Lån til videreformidling er i sin helhet finansiert i Husbanken.

Figuren under viser en oversikt over fordelingen mellom sikring og "flytende" renter:



For å ivareta en av de grunnleggende målsetningene i Sortland kommunes finansforvaltningsreglement, som er å sikre forutsigbarhet i kommunens finansielle stilling ved å holde en lav til moderat risikoprofil, bør det vurderes om større deler av låneporteføljen skal sikres til fastrente. En tilpasning til fastrente vil innebære en betydelig økning i den kortsiktige rentebelastningen, men det kan være at det på lang sikt vil utjevne seg- da det er varslet brattere rentebane.

7. Menneskelige ressurser

Dette kapitlet omtaler ikke-økonomiske forhold som likestilling, etikk, HMS, internkontroll og sykefravær.

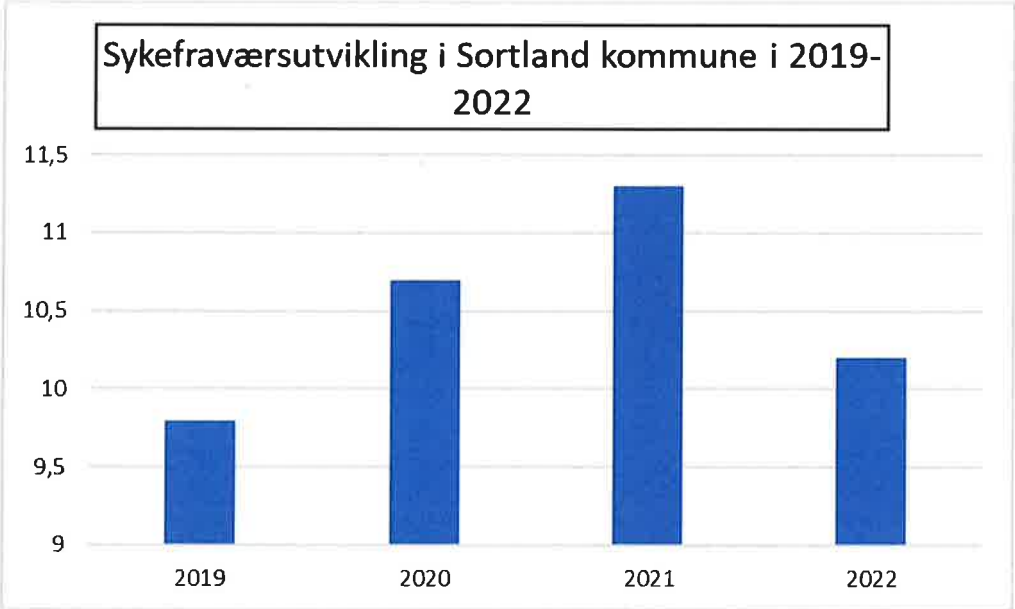
a) Sykefravær

Sykefraværsrapporteringen omhandler både egenmeldt og legemeldt fravær for Sortland kommune.

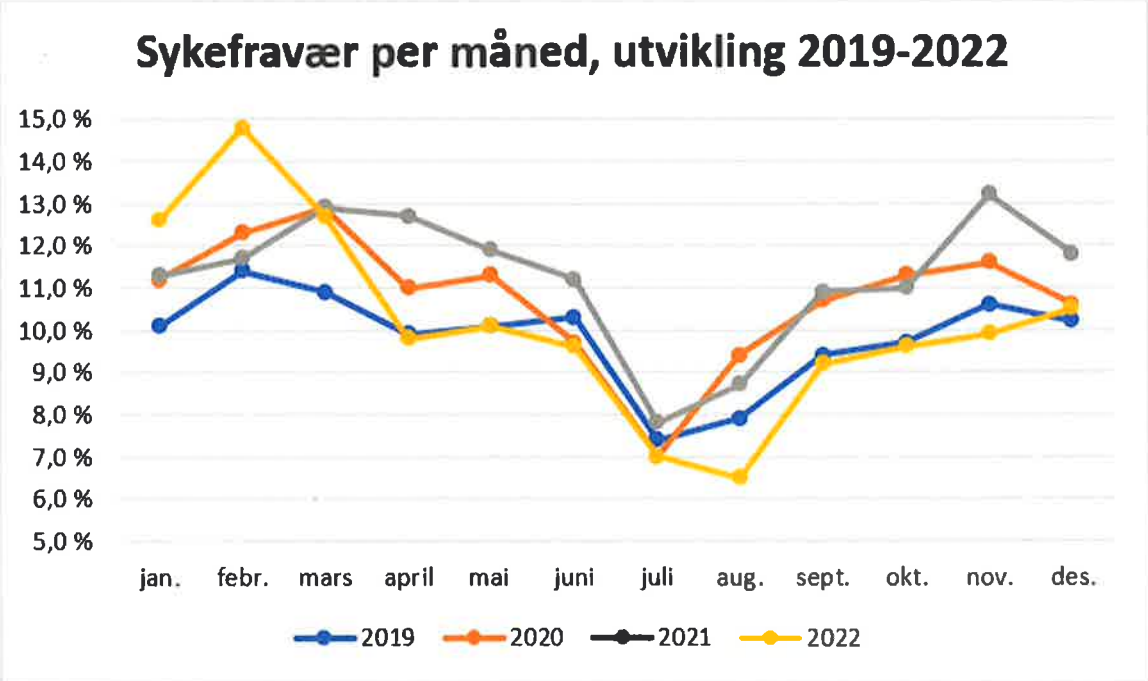
Sortland kommune arbeider målrettet for å få ned sykefraværet, og har et mål om å ha et sykefravær på 8,5 % eller lavere i 2026.

Sortland kommune har nedadgående fravær. Sykefraværet i kommunen var på 10,2% i 2022, mot et fravær på 11,3 % i 2021.

Dette er det laveste årsfraværet siden 2019, som hadde et års fravær på 9,8%.

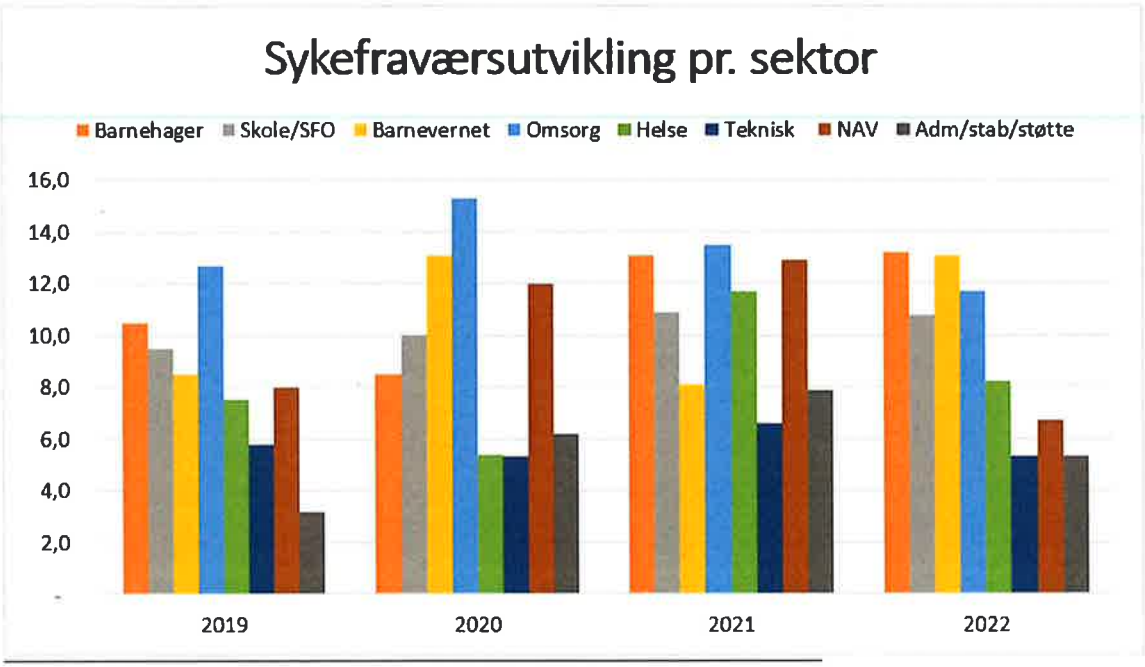


Sykefraværsutvikling pr måned for hele Sortland kommune 2019-2022:



Sykefravær per måned												
År	jan.	febr.	mars	april	mai	juni	juli	aug.	sept.	okt.	nov.	des.
2019	10,1	11,4	10,9	9,9	10,1	10,3	7,4	7,9	9,4	9,7	10,6	10,2
2020	11,2	12,3	12,9	11,0	11,3	9,7	7,0	9,4	10,7	11,3	11,6	10,6
2021	11,3	11,7	12,9	12,7	11,9	11,2	7,8	8,7	10,9	11,0	13,2	11,8
2022	12,6	14,8	12,7	9,8	10,1	9,6	7,0	6,5	9,2	9,6	9,9	10,5

Fraværet fordelt per sektor i perioden 2019-2022:



Sektor	2019	2020	2021	2022
Barnehager	10,5	8,5	13,1	13,2
Skole/SFO	9,5	10,0	10,9	10,8
Barnevernet	8,5	13,1	8,1	13,1
Omsorg	12,7	15,3	13,5	11,7
Helse	7,5	5,4	11,7	8,2
Teknisk	5,8	5,3	6,6	5,3
NAV	8,0	12,0	12,9	6,7
Adm/stab/støtte	3,2	6,2	7,9	5,3

Tabellen angir prosentmessig fravær. Barnehager og skoler ligger på samme nivå i 2021 og 2022.

Barnevernet har en markant økning i fraværet, mens øvrige sektor har nedadgående fravær sammenlignet med fjoråret.

NAV og helse har en markant nedgang i fraværet. Omsorg har det laveste fraværet i 4 årsperioden.

Tiltak
Det jobbes kontinuerlig med forebygging og oppfølging av sykemeldte i Sortland kommune.

En langsiktig nærværsstrategi for å øke nærværet i kommunen ble vedtatt i ADMU den 30.11.21. Nærværstrategien inneholder flere satsingsområder. Partssamarbeid og arbeidsmiljø er hovedfokus for perioden 2022/2023. Bakgrunnen for dette er at ca.35 % for alt sykefravær er arbeidsrelatert.

Hver arbeidsplass er unik og vil ha ulike utfordringer og løsninger. Styrkning av partsamarbeidet og bevisstgjøring av viktigheten med å jobbe med arbeidsmiljøet, vil øke mulighetsrommet til å finne løsninger som til enhver tid er tilpasset egen enhet.

Sortland kommune har i perioden 2022/2024 fått 200.000 i prosjektmidler fra KLP til dette arbeidet. I første del av prosjektperioden er det utarbeidet et digitalt HMS årshjul for Sortland kommune. Resterende prosjektperiode knyttes til HMS arbeidet ute på enhetene. Revitalisering av samarbeidsmøtene => HMS/arbeidsmiljømøter og opplæring i roller i partsamarbeidet.

Det har vært gjennomført 10 faktor-medarbeiderundersøkelse. Resultatet gir lederne i samarbeid med de ansatte et godt utgangspunkt i å konkret jobbe med arbeidsmiljøfaktorer på egen arbeidsplass. Medarbeiderundersøkelsen gjennomføres annethvert år.

Kommunedirektøren har tydelig forankret at nærværarbeid er et av hovedfokusområdene for lederne.

Nærvær er tema på alle kommunedirektørens enhetsledermøter.

Den 10.06.22 var enhetsledermøtet i sin helhet dedikert til nærvær, med kursdag i Helsefremmende ledelse, i regi av Erik Slinning.

Kurs: Det har vært gjennomført 40 timers kurs for nye verneombud i mai 2022 og et HMS-kurs for lederne i oktober 2022. Begge kurs gjennomføres årlig.

Det har vært satt opp 2 kurs i oktober som gjelder samarbeidet med NAV og opplæring digital oppfølgingsplan.

Nærværsutvalget: Nærværsutvalget er et underutvalg av Arbeidsmiljøutvalget. Det har vært avholdt 4 møter i 2022. NAV lokal og NAV arbeidslivsenter er en del av utvalget. NAV arbeidslivssenter er på tilbudssiden i å bistå med arbeidsmiljøarbeid ute på enkeltavdelinger med høyt sykefravær. NAV lokal kan fra sin side tilby at de har utekontordager hos de utvalgte avdelingene.

HR bistår inn i enkeltsaker hvor ansatte har lange og gjentakende sykefravær. Herunder utprøving, omplassering, bistand fra eksterne samarbeidspartnere og avklaring av arbeidsmengde/stillingsforhold.

Sortland kommune har avtale med bedriftshelsetjenesten Sør-Troms HMS. Bedriftshelsetjenesten har månedlige kontordager på Sortland, samt at de avtales inn for bistand i enkeltsaker.

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

Prosjekt heltidskultur er startet opp. Dette henger tett sammen med nærvær (tilknytting til arbeidsplass/trygghet økonomi/forutsigbarhet). Prosjektleder er Hege Løkken.

b) Likestilling

I dette avsnittet er tilgjengelig statistikk fra Visma HRM anvendt for å belyse noen av kjønnsforskjellene i virksomheten. Uttak av data er pr 31.12.22 og inkluderer alle som har vært ansatt med fast stillingsprosent i løpet av 2022. Den statistikk som er presentert her kan ha feilkilder basert på registreringspraksis i lønns- og personalsystemet, og at tallene er bearbeidet manuelt. I tillegg er det flere ansatte som har en eller flere deltidsstillinger som vil kunne påvirke tallene.

Tilstandsrapport

Kjønnsfordeling generelt

Sortland kommune har 971 ansatte med en fastsatt stillingsprosent (962 ansatte i 2021 og 995 ansatte i 2020), fordelt på 810 årsverk (801 i 2021 og 808 i 2020). Av de 971 ansatte er 744 kvinner (77 %) og 227 menn (23 %). Det er en liten nedgang fra 754 kvinner i 2021 til 744 kvinner i 2022. For menn er det en liten økning fra 208 menn i 2021 til 227 i 2022.

For Sortland kommune er kjønnsfordelingen innen enkelte arbeidsplasser og tjenesteområder fortsatt skjev - dette finner vi spesielt innen helse og omsorg og innen oppvekst, hvor antall kvinner er høyest. På disse fagområdene finner vi tradisjonelt det som blir ansett for å være kvinneyrker - som sykepleiere, hjelpepleiere, lærere (både adjunkt og adjunkt med tilleggsutdanning og lektorer) samt barnehagelærere.

Fagområde	KVINNER					MENN				
	2022			2021	2020	2022			2021	2020
	Ant.	Årsv.	%	%	%	Ant.	Årsv.	%	%	%
Hele Sortland	744	614	77 %	78 %	77 %	227	196	23 %	22 %	23 %
Oppvekst	264	240	27 %	81 %	81 %	75	63	8 %	19 %	19 %
Helse og omsorg	412	313	42 %	88 %	86 %	66	54	7 %	12 %	14 %
Teknisk	41	35	4 %	34 %	33 %	73	54	8 %	66 %	67 %
Stab/støtte	27	25	3 %	65 %	68 %	13	13	1 %	35 %	32 %

Blant rådgivere/ingeniører på teknisk er andelen kvinner svakt økende med 46 % i 2022 mot 45 % i 2021. I 2018 var prosentandelen kvinner 35 %. Blant renholdere er kvinnedominansen fortsatt stor med 68 % i 2022 men er likevel en markant nedgang fra 2021 hvor prosentandelen var 88 %. Det betyr økt rekruttering av menn til renholdsstillinger i 2022.
Brannkonstabler fortsetter å være en kjønnssegregert yrkesgruppe i Sortland kommune, der 100% er menn.

Hvis vi ser på yrkesgruppen med stillingskode barnehagelærer og barnevernspedagog, har det vært en liten økning blant menn med 15 % i 2022 mot 12 % i 2021. I gruppen pedagogiske ledere er over 95 % av gruppen kvinner, og blant gruppen styrere er det fortsatt bare kvinnelige ledere.

Blant undervisningspersonale er det fortsatt en oppgang i prosentandel av menn fra 26% i 2020, 28% i 2021 til 31 % i 2022.

I Vesterålen barnevern er det en liten økning av kvinner hvor andelen i 2022 var 88 % mot 86 % i 2021 og 83% i 2020.

Blant leger er det en relativt jevn fordeling mellom kjønnene hvor det er 44 % menn og 56 % kvinner.

Kjønnsfordeling ledelse
Tallene presentert i tabellen nedenfor inkluderer ledere ansatt per 31.12.22. Tabellen inneholder ikke ledere som avsluttet arbeidsforholdet i løpet av 2022.

Stilling	KVINNER				MENN			
	Ant.	2022	2021	2020	Ant.	2022	2021	2020
Arbeidsleder/fagleder Stillingskode: 7003,7451,7458	6	60 %	56 %	53 %	4	40 %	44 %	47 %
Mellomleder (avd.leder) Stillingskode: 9954,9454,9455	27	79 %	100 %	58 %	7	21 %	0 %	42 %
Enhetsleder Stillingskode: 9451,9456,9951	21	88 %	81 %	85 %	3	13 %	17 %	15 %
Strategisk ledergruppe Stillingskode: 9430,9440	2	33 %	33 %	33 %	4	67 %	67 %	67 %

Det er noen endringer i kjønnsfordeling i grupper av lederstillinger fra tidligere år og til 2022. Det er en liten økning av kvinner i gruppen arbeidsleder/fagleder fra 2021 og 2020. Tallene for gruppen mellomleder og enhetsleder kan delvis sammenlignes med tallene fra 2021 og 2020 da noen av stillingskodene i gruppen enhetsledere er flyttet til gruppen mellomledere, dette gjelder for eksempel assisterende rektor.

Av ansatte i lederstillinger i Sortland kommune er den prosentvise fordelingen 77 % kvinner og 23 % menn. Dette gjenspeiler også kjønnsfordelingen totalt i kommunen. Ser man på de ulike ledergruppene er fordelingen noe skjevere. Av gruppen mellomledere i oppvekst og helse og omsorg er majoriteten kvinner. Dette gjelder også gruppen enhetsledere. I gruppen arbeidsleder/fagleder er menn majoritet i teknisk og samfunnsutvikling, og for denne gruppen er kvinnene i majoritet i oppvekst.

Kvinneandelen i strategisk ledergruppe forholder seg lik som 2021, med 33 % mot 50 % i 2019.

Lønn

Kvinners andel av menns lønn	2022	2021	2020	2019
Hele Sortland	98%	98%	95%	96%
Ledere	105%	96%	95%	-

Hvis vi ser på ansatte gruppen alene utgjør kvinners andel av menns lønn 99 %. Blant ansatte har kvinner en gjennomsnittlig lønn på kr 502 634 mot kr 510 216 blant menn.

Permisjon med foreldrepenger
Av de som tok ut permisjon med foreldrepenger i 2022 var det 93 % kvinner og 7 % menn. Til sammenligning var det i 2021 87 % kvinner og 13 % menn.

Deltid
Forskjellen mellom antall ansatte (971) og antall årsverk (810) skyldes i hovedsak antall deltidsstillinger.

Deltid	2022	2021	2020
Antall	971	962	995
Årsverk	810	801	808
Differanse	161	161	187

Ut fra tabellen kan det tyde på at kommunen generelt har hatt liten variasjon de siste tre årene i antall deltidsstillinger, stillingsprosent eller antall heltidsstillinger. Deltidstillinger kan ha sin årsak både i ufrivillig og frivillig deltid. Tall fra KLP viser at i 2022 ble det registrert 18 nye ansatte med uføregrad hvorav ti ble helt uføre og åtte ansatte ble delvis uføre, 17 kvinner og 1 mann. Det er ikke hentet ut tall fra statens pensjonskasse.

Administrasjonen arbeider aktivt med heltidskultur i samarbeid med fagorganisasjonene.

Deltidsansatte	KVINNER		MENN				
	Ant.	2022	Ant.	2022	Totalt deltidsansatte	Totalt i SK	Hvor mange % ansatte med deltidsstilling
Hele Sortland	321	33 %	68	7 %	389	971	40 %
Oppvekst	66	19 %	13	4 %	79	339	23 %
Helse og omsorg	234	49 %	29	6 %	263	478	55 %
Teknisk	15	13 %	26	23 %	41	114	36 %
Stab	6	15 %	0	0 %	6	40	15 %

*Tallene for 2022 er annerledes regnet ut enn tidligere, for 2022 er tallene for deltid regnet i prosent av totalt antall ansatte i SK.

Tabellen viser at Sortland kommune har flest deltidsstillinger i helse og omsorg og på teknisk fagområde. I teknisk skyldes dette i hovedsak renholdere og innen brann. Vi har 14 brannkonstabler, alle menn, med en stillingsstørrelse i snitt på 25 %.

40 % av våre ansatte er registrert med ei deltidsstilling – 33 % kvinner og 7 % menn.

I 2022 var det 91 ansatte (75 årsverk) registrert med midlertidige arbeidsavtaler, 72 kvinner og 19 menn.

Gjennomsnittlig stillingsprosent	KVINNER	MENN
	2022	
	%	%
Hele Sortland	84	87
Oppvekst	91	93
Helse og omsorg	78	85
Teknisk	87	82
Stab	93	100

*flere ansatte har flere deltidsstillinger, stillingsprosentene er slått sammen til èn stillingsprosent for å vise et reelt bilde av total stillingsprosent, men fortsatt kan det være feilkilder her pga registreringspraksis.

Ser vi samlet på de ulike fagområdene er gjennomsnittlig stillingsstørrelse i hele kommunen 85 %. Blant kvinner er det 84 % og blant menn 87 %. Tabellen viser spesifisert pr fagområde. Tar vi bort ansatte med lederkoder er gjennomsnittlig stillingsprosent blant ansatte 83 %.

Tallene rapporteres annerledes for 2022 enn forutgående år, da det er tatt høyde for at en ansatt kan ha flere deltidsstillinger som i flere tilfeller til sammen gir heltidsstilling. Dette innebærer at rapporterte tall forutgående år, for eksempel gjennomsnittlig stillingsprosent i helse og omsorg i 2021 for kvinner 68 % og 76% for menn kan være for lav.

Helse og Omsorg					
Stillingstr.	< 40%	40-59%	60-79%	80-99%	100 %
Ant. menn	4	5	8	13	36
Ant. kvinner	39	63	63	69	178
% kv + me	9 %	14 %	15 %	17 %	45 %
2021	15 %	16 %	15 %	19 %	35 %
2020	14 %	15 %	16 %	19 %	36 %
2019	12 %	14 %	19 %	19 %	36 %
2018	11 %	12 %	21 %	18 %	35 %

Tallene viser en økning av heltidsstillinger i 2022 hvorav 45 % av de ansatte i helse og omsorg har arbeidsavtaler på 100 % mot 35 % i 2021. Blant menn er det flere som har heltidsstillinger (36 stk.) enn deltidsstillinger (30 stk.). Når det gjelder kvinner er bildet annerledes med 234 deltidsstillinger og 178 heltidsstillinger. De tre forutgående årene har det vært et nokså likt antall deltidsstillinger som heltidsstillinger i Helse og Omsorg. Det er færre deltidsstillinger fra 59 % og ned sammenlignet med 2021. Oversikten viser deltidsstillinger med en arbeidsavtale med fastsatt arbeidstid.

I Helse og omsorg ble det i 2022 igangsatt et prosjekt for å kartlegge bruken av deltidsstillinger som resulterte i en rapport om heltidskultur. Undersøkelsen viser et sammensatt bilde med utfordringer på flere områder som må løses for å kunne klare å skape en heltidskultur. Det ble i 2022 vedtatt en forsterkning i arbeidsmiljøloven (gjeldende fra 2023) hvor utgangspunktet er at ansatte skal tilsettes i heltidsstilling, og at eksisterende ansatte har fortrinnsrett til større stilling. I tillegg ble det fattet vedtak i kommunestyret desember 2022 at kommunen skal arbeide med heltidskultur. På bakgrunn av dette er det igangsatt et arbeid for å se på deltidsproblematikken også på de andre fagområdene i kommunen, for å se om det er mulig å få til enda flere heltidsstillinger på tvers i Sortland kommune.

Assistenter/ped.medarbeidere (fagarbeidere) Oppvekst					
Stillingstr.	< 40%	40-59%	60-79%	80-99%	100 %
Ant. menn	1	1	2	3	13
Ant. kvinner	2	8	12	22	38
% kv + me	3 %	9 %	14 %	25 %	50 %
2021	4 %	8 %	18 %	25 %	43 %
2020	2 %	16 %	20 %	29 %	33 %
2019	5 %	21 %	21 %	29 %	28 %
2018	6 %	16 %	21 %	29 %	28 %

*Stillingskode 6572 og 7517 - flere ansatte har flere deltidsstillinger, stillingsprosentene er slått sammen til èn stillingsprosent, men fortsatt kan det være feilkilder her pga registreringspraksis. Gjelder 102 ansatte i denne gruppen.

I 2022 er det en økning av heltidsstillinger i denne yrkesgruppen, hvor det er 51 heltidsstillinger av 102 stillinger totalt. Generelt er det i denne gruppen nokså likt antall deltidsstillinger som heltidsstillinger. Ser vi på stillingsprosent fra 59 % og ned, er det på høyde med forutgående år. Det er en nedgang i antall arbeidsavtaler i intervallet 60-79 %, og en vesentlig økning i antall ansatte med heltidsstillinger. Yrkesgruppen har en gjennomsnittlig stillingsprosent i 2022 for kvinner på 79 % og for menn på 83%.

Tiltak
Følgende tiltak har vært arbeidet med i 2022:

- Øke mangfoldet i personalsammensetningen: I våre ansettelsesrutiner er dette spesielt fremhevet. I Sortland kommune skal det alltid innkalles minst en kvalifisert søker til intervju som ikke er etnisk norsk dersom vedkommende har de grunnleggende kvalifikasjoner.
- Mål å øke stillingsandelen til helsefagarbeidere og andre deltidsstillinger: Sortland kommune har flest deltidsstillinger innen helse og omsorg (helsefagarbeidere og assistenter). Dette er kvinnearbeidsplasser og målet er at flere kan få en stillingsstørrelse slik at de kan være selvforsørgende. Endring av stillingsstørrelser er vurderinger som gjøres fortløpende ved ledighet av stillinger, og det vurderes kontinuerlig alternative turnusordninger. I 2022 har det vært jobbet med heltidskultur med fokus på økt stillingsprosent, kompetanse og prosjekt oppgavefordeling mellom yrkesgrupper for å redusere bruk av deltidsstillinger og få flere heltidsstillinger. Dette arbeidet forsterkes fremover blant annet med bakgrunn i endringer i arbeidsmiljøloven.
- Intern utlysning ved ledighet i stilling – fokus på å rekruttere internt for å øke stillingsprosenten til ansatte som ønsker større stilling.
- Øke andel menn i kvinnedominerte yrker og motsatt: Det er fokus på ved like kvalifikasjoner å prioritere det motsatte kjønn i de tilfeller der det er overvekt av det ene.
- Økt samarbeid med NAV og NAV arbeidslivssenter med tanke på prosjekter knyttet til utfordringsområder, og kursing på oppfølging og tilrettelegging av sykemeldte.
- Vi oppfordrer alle ledere til å ta lederutdanning, og dette gjennomføres fortløpende.
- Å skape bevissthet om likestillingsspørsmål er en kontinuerlig prosess i de sammenhenger dette er hensiktsmessig. I mars 2018 ble handlingsplan for likestilling og mot diskriminering vedtatt. Handlingsplanen er et strategisk styrende dokument for Sortland kommunes arbeid for å oppnå likestilling og motvirke diskriminering. Den skal gi retning og føringer for andre planer og tiltak hvor dette perspektivet er aktuelt. Det settes søkelys på de 3 områdene; Bevissthet om likestilling og diskrimineringsspørsmål, kjønnslikestilling, inkludering og mangfold.

c) Etikk

Innbyggernes tillit til kommunen fordrer en høy etisk standard av kommunens ansatte. Verdier, holdninger og kultur er grunnleggende elementer for å fremme etisk atferd. Sortland kommune har vedtatt etiske retningslinjer som gjelder både ansatte, folkevalgte og kommunale foretak. Målet med verdiene er å etablere god etisk praksis. Fokus i retningslinjene er høye krav til etiske holdninger og handlinger i tråd med lover og reglementer i møte med andre mennesker og signaliserer for omverden hva som skal kjennetegne kommunens virksomhet. Det er et spesielt fokus på vurdering av habilitet i de sakene som ansatte og folkevalgte behandler. Kommunen har også vedtatt et verdigrunnlag der verdiene trygghet og respekt – humør og entusiasme – åpenhet og ærlighet skal prege arbeidsutøvelse og samhandling både internt blant kolleger og i møte med våre innbyggere. Kommunen har et aktivt og bevisst forhold til at etisk reglement og verdigrunnlaget skal være godt implementert i organisasjonen. Kommunedirektørens strategiske ledergruppe har jevnlig temaet oppe i behandling av ulike saker på ledermøtene, og kommunalsjefene har samme praksis på ledermøter med sine enhetsledere og avdelingsledere. Etisk reglement og verdigrunnlaget skal være et gjennomgående tema der alle lederne i kommunen er samlet. Vurdering av habilitet i saksbehandling og i politisk behandling er en etablert praksis, der prinsippet er at spørsmål om habilitet skal vurderes i alle saker og i alle deler av saksutredning, behandling og vedtak.

d) HMS og internkontroll

Støttefunksjoner
Kommunen benytter et digitalt kvalitets- og HMS-system i arbeidet med helhetlig internkontroll på HMS og kvalitet. Gjennom jevnlig opplæring av systemet av ansatte, ledere og verneombud er målet å få en etablert kultur for internkontroll og kontinuerlig forbedring.

I Helse og omsorg er det ansatt egen HMS- og kvalitetsrådgiver som arbeider systematisk og kontinuerlig med kvalitetsutvikling og internkontroll. I oppvekst er det i 2022 etablert en ressurs som arbeider med implementering av internkontrollsystem innen sektoren. På områdene teknisk og samfunnsutvikling og i kommunedirektørens stab/støtte enheter arbeides det med å få implementert system for internkontroll.

Når det gjelder HMS arbeid er helse og omsorg i en særstilling med egen ressurs som har utarbeidet et godt systematisk og risikobasert HMS arbeid. Øvrig organisasjon får støtte fra HR-avdelingen med overordna HMS-arbeid. I 2022 har en HR-rådgiverstilling vært øremerket for å bistå alle enhetene i systematisk HMS arbeid. Det er utviklet et digitalt HMS årshjul der alle aktiviteter er tidsatt. Kommunen har avtale med bedriftshelsetjensen Sør-Troms HMS, som har kontordager i kommunens lokaler. Bedriftshelsetjenesten bistår kommunen i det løpende HMS-arbeidet og blir mye benyttet av både ledere og ansatte som har behov for bistand.

Lønnsområdet: 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. På fagområdet arkiv ble det i 2021 gjennomført tilsyn fra arkivverket, der kommunen fikk en rekke pålegg. Dette omfatter både å få en skriftlig arkivplan vedtatt og få sikring av arkivlokaler og ivaretakelse av papirarkiv. Kommunestyret har gitt ekstrabevilgninger for å få lukket avvik og få arkivet i henhold til lovverk. Dette arbeidet har hatt prioritet i 2022 og fortsetter inn i 2023.

DEL 2 Kommunens tjenesteområder

Dette kapittelet utgjør den ikke-forskriftsbestemte delen av årsrapporten, som går mer i dybden på viktige hendelser i 2022 på hver enkelt enhet, oppnådde resultater samt flere analyser og vurderinger av kommunens tjenesteproduksjon.

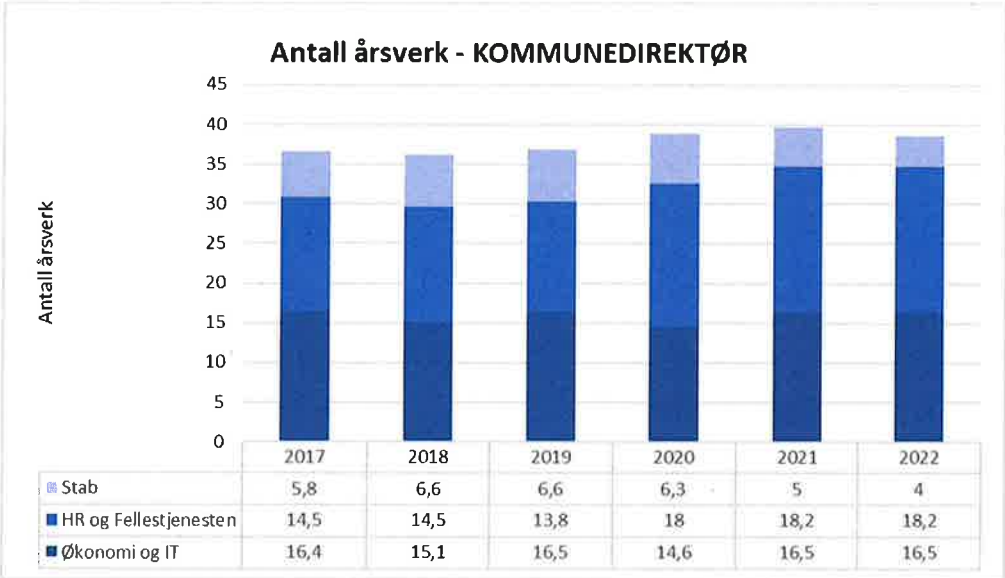
Først gjennomgås driftsaktiviteter og økonomiplantiltak for hvert rammeområde, deretter kommer en statusoversikt på verbalvedtak vedtatt i kommunestyrets desember møte i 2021. Til slutt gjennomgås investeringsaktiviteter per investeringsprosjekt.

1. Kommunedirektør

Kommunedirektørens rammeområde består av alle sentrale stabs- og støttefunksjoner. Disse omfatter den sentrale statsadministrasjonen med rådgiver, kommuneadvokat, næring- og regionrådearbeid, økonomi- og IT-avdeling, samt HR- og lønnsavdeling.

Området kommunedirektør omfatter også fellesfunksjoner knyttet til administrasjon, politiske utvalg, ulike råd og revisjon og kontrollutvalg. I tillegg behandles tilskudd til kultur- og kirkeområdet på denne rammen, samt felles kapittel som motpost for selvkost, felles lønnspott for kommunen, premieavvik, premiefond for pensjon samt konsesjonskraft og produksjonsavgift for vindkraft.

Organisasjon og personell



	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Stab	5,8	6,6	6,6	6,3	5	4
HR og Fellestjenesten	14,5	14,5	13,8	18	18,2	18,2
Økonomi og IT	16,4	15,1	16,5	14,6	16,5	16,5

Sammenlignet med 2021 har det ikke vært endringer i antall årsverk ved HR- og fellestjenesten, samt økonomi og IT-avdelingen i 2022. I 2022 var det ikke budsjettert med næringssjef i staben. Stillingen ble tatt med inn som tiltak, hvor ny næringssjef tiltrådte i februar 2022. Fra og med 2023 vil stillingen som næringssjef være innlemmet i driften.

Status økonomi

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Avvik i kr	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022
110-Stab	9 831	11 369	-1 976	7 944	9 393
113-Økonomi	15 340	15 833	699	18 192	16 531
114-HR	23 396	25 010	-635	24 495	24 375
117-Felles kapitler v/ kommunedirektør	-42 577	-47 671	26 042	-5 882	-21 630
125-Kultur	27 138	26 591	0	25 460	26 591
179-Kirkelig fellesråd	6 721	6 793	0	6 793	6 793
Sum	**39 848**	**37 925**	**24 129**	**77 003**	**62 054**

Avvik mot revidert budsjett

Tjenesteområde kommunedirektør har i 2022 et samlet revidert budsjett på 62,054 MNOK. Regnskapet totalt for året ble 37,95 MNOK.

Avviket på rammen fra revidert budsjett er forholdsvis stort, og skyldes i stor grad pensjonsinnskudd som i sin helhet har blitt kontert i rammeområdet, under felles kapitaler v/kommunedirektøren. I de videre avsnitt vil hvert fagområde utdypes med regnskapstall og kommentarer for eventuelle avvik fra reviderte budsjettall.

Stab
Ved årsslutt viser stabens regnskap et merforbruk på 1,97 MNOK mot revidert budsjett for året. Merforbruket skyldes hovedsakelig ikke-budsjetterte advokatutgifter i forbindelse med Vesterålen Energi-saken med 1,2 MNOK. Videre er det kostnader relatert til byjubileum som er vedtatt bruk av disposisjonsfond av kommunestyret, hvor det er ført bruk av fond, men ved en feil ikke kommet med som budsjettpost over utgifter under næringsavdelingen.

Økonomi
Økonomiavdelingen består av en økonomiavdeling og en IT-avdeling. Samlet sett viser regnskapet for avdelingen et mindreforbruk på 0,7 MNOK, hvorav 0,23 MNOK ved økonomi og 0,47 MNOK ved IT-avdelingen. Avviket ved økonomi er knyttet til økte gebyrinntekter og mindreforbruk fastlønn.

Ved IT er mindreforbruk knyttet til mindre lisensavgifter og gebyrer enn budsjettert.

HR
Ved årsslutt viser regnskapet til HR et merforbruk på 0,63 MNOK. Merforbruket kan i all hovedsak ses i sammenheng med korreksjon på pensjonsinnskudd.

Felles kapitler v/kommunedirektør
Ved årsslutt så er det samlet sett i området et mindreforbruk på 26,04 MNOK. Dette skyldes mest sluttfordeling på pensjon 19,2 MNOK. Videre står en ved lønnsoppgjøret igjen med en lønnspott på 4,66 MNOK. Dette er ikke hensyntatt siste del av oppgjøret som ble kjent først i februar 2023 som gjaldt ansatte organisert i utdanningsforbundet, skolenes landsforbund og Norsk lektorlag. Reell rest på lønnspotten vil være mindre enn presentert her, men endelige beregninger for dette er ikke foretatt ved fremlagt årsrapport.

Kultur
Kulturfabrikken har mottatt ordinær overføring til drift fra Sortland kommune ihht. vedtak fra kommunestyret 25,46 MNOK. Videre er det ved regulering gitt ekstra midler med 1,131 MNOK for å dekke merforbruk. Totalt sett er det overført 26,591 MNOK til Kulturfabrikken Sortland KF i 2022. Det vises til Kulturfabrikkens årsberetninger for ytterligere informasjon om drift og regnskap.

Kirkelig fellesråd
Det er i 2022 gitt tilskudd til Sortland Menighetsråd på 6 793 316 kr inkludert kommunal tjenesteyting. Økning i tilskudd i 2022 på 136 418 kr dekkes inn av disposisjonsfond. Det vises til Sortland Menighetsråds årsberetninger for ytterligere informasjon om drift og regnskap.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	-7 104	-7 234	16 827	24 061	143,0 %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	13 319	13 363	12 171	-1 192	-9,8 %
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	31 119	30 890	30 621	-269	-0,9 %
Overføringsutgifter	20 153	13 055	9 668	-3 386	-35,0 %
Finansutgifter	6 160	-4 455	-3 326	1 129	-33,9 %
Sum Driftsutgifter	**63 647**	**45 619**	**65 961**	**20 342**	**30,8 %**
Salgsinntekter	-1 450	-1 669	-1 385	284	-20,5 %
Refusjoner	-4 837	-3 269	-2 300	969	-42,1 %
Overføringsinntekter	-8 548	-786	-142	644	-453,7 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-8 963	-1 969	-80	1 889	-2361,9 %
Sum Driftsinntekter	**-23 799**	**-7 694**	**-3 907**	**3 787**	**-96,9 %**
Netto resultat	**39 848**	**37 925**	**62 054**	**24 129**	**38,9 %**

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Oppnådd resultat	Avvik	Status	Beskrivelse
Vedtak forrige periode					
Redusere bemanning servicetorget	-300	0	-300		Tiltaket lar seg foreløpig ikke gjennomføre iht tidsplanen
Reduksjon i reisekostnader (Klimamål)	-140	0	-140		Etter 2 år med fravær med minimalt med reisevirksomhet, kommer en ikke til å nå dette målet i år
Sum	**-440**	**0**	**-440**		
Nye tiltak					
Analyse og gjennomgang av kommunens tjenestenivå	300	0	300		Analyse av tjenesteproduksjonen er gjennomført av PwC og prosjektrapporten legges frem til politisk orientering i juni.
Ordne personalarkiv, barnevernsarkiv og annet arkiv i lov og forskriftsmessig stand	500	0	500		Arbeidet er godt i gang og tar i stor grad for seg å lukke avvikene fra arkivtilsynet.
Næringssjef 2022	700	0	700		Næringssjef er ansatt
Sum	**1 500**	**0**	**1 500**		
Kommunestyrets vedtak					
Kommunstyrets vedtak	236	0	236		Økning til kirkelig fellesråd (KS 082/21) og tildeling av 0,1 MNOK til ungdomsrådet
Sum	**236**	**0**	**236**		
Sum tiltak	**1 296**	**0**	**1 296**		

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2018	1,43 %	2,81 %	4,24 %
Årlig sykefravær 2019	0,82 %	2,32 %	3,14 %
Årlig sykefravær 2020	1,45 %	4,88 %	6,33 %
Årlig sykefravær 2021	2,12 %	6,26 %	8,38 %
Årlig sykefravær 2022	2,08 %	2,95 %	5,03 %

Stab

Stab er i hovedsak en intern funksjon som bidrar med støtte til det interne arbeidet i organisasjonen. Kommunedirektørens stab består av rådgivere, næringssjef og kommuneadvokat og kommunikasjonsrådgiver.

Næringsavdelingen har som hovedmålsetning å styrke Sortlandsamfunnets fremtidige evne til å ta vare på og skape ny sysselsetting og verdiskaping.

Næringsavdelingen har deltatt i overordnet planlegging av næringsområde i Vestmarka Nord (N01). Etterspørsel etter næringsareal er stort i sentrumsnære områder, og pågang fra næringslivet om kjøp av areal, er betydelig. Gjennom tett dialog med de strategiske næringene i kommunen skal det legges til rette for utvidelser av eksisterende næring, og etablering av nye. Her er tilgjengelig areal viktig.

Sortland kommune har deltatt i GNIST-prosjekt gjennom DOGA, hvor formålet har vært å jobbe innovativt med nye måter for bærekraftig steds- og næringsutvikling. Hovedmålsetningen i prosjektet var å etablere en havne-promenade ved sundet, og å etablere en samskapings-arena mellom kommunen og innbyggerne/næringslivet ved etablering av en byforening. Her har næringsavdelingen vært en stor bidragsyter til god dialog med det lokale næringsliv.

Næringsavdelingen administrerer utlysning og oppfølging av ekstraordinære statlige tilskudd ifm. covid-19 midler i 2022.

Videre deltok avdelingen i styringsgruppen og arrangementet ved feiringen av «Sortland By 25 år».

Næringsavdelingen forvalter og presenterer saker til Driftsutvalget i Sortland Kommune, etter søknader fra bedrifter om tilskudd fra kommunens næringsfond.

Næringsavdelingen planlegger og gjennomfører bedriftsbesøk hos bedrifter i kommunen, hvor kommunens administrative ledelse deltar. Dette for å være «tett på» næringslivet slik at dialogen er god mellom bedriftene i kommunen, og Sortland kommune som tilrettelegger.

Økonomi

Økonomi består av en økonomiavdeling og en IT-avdeling

Økonomiavdelingen innehar de sentrale økonomifunksjonene og kommunens IKT-avdeling. Avdelingen har det overordnede ansvaret for finans og utøver konsern-funksjoner innen økonomi med faglig ansvar for årlig budsjettprosess, analyser, utredninger, årsregnskap, finansforvaltning, samt løpende økonomioppfølging og rapportering.

Avdelingen bistår også kommunens resultatenheter direkte med økonomisk veiledning, budsjettering og økonomirapportering. Økonomi forvalter også økonomi- og finansreglement og ivaretar overordnet kontroll og styring på vegne av kommunedirektøren og oppfølging i forhold til lover og forskrifter.

I det daglige benytter vi Visma regnskapssystem og Framsikt til løpende rapportering. Visma ble implementert i 2021, hvor avdelingen etter to års bruk er godt innfaset i systemet.

Også i 2022 har det ikke vært forelagt månedsrapporteringer iht. økonomireglementet. Kommunedirektøren har likevel levert tertialrapporter og finansorienteringer iht. reglement og forskrift, samt at det er foretatt 4 budsjettreguleringer gjennom året. I 2022 har det også ved avdelingen blitt rettet fokus mot rutiner og oppdateringer, med økt grad av digitalisering og automatisering for å sikre best effektiv drift med mest mulig kontroll på bruk av driftsressurser.

IT-avdelingen drifter et datasenter med ca. 120 servere, lagringsenheter, backup systemer, administrative systemer, fagsystemer, omtrent 2000 PC-er med tilleggsutstyr, nettbrett, telefoner, velferdsteknologi og møteromsløsninger. Totalt sett et relativt stort og komplekst nettverk.

I tillegg til den daglige driften bidrar IKT-avdelingen med faglig kompetanse, rådgivning, opplæring, teknisk tilrettelegging og prosjektledelse ved digitaliseringsprosesser og bredbåndsutbygging. Avdelingen har ansvar for videreutvikling av kommunens tekniske infrastruktur som grunnlag for videre digitalisering. IT-avdelingen består av 5 årsverk, og to lærlinger.

I året 2022 har IT-avdelingen rettet fokus mot følgende prosjekter:

- Økt sikkerhetsfokus som følge av krigen i Ukraina, med større fare for angrep på systemene. Brukt nye ressurser på dette i 2022.
- Flere statlige krav som må følges opp.
- Sikkerhetskurs og fokus på sikkerhet blant ansatte i organisasjonen.
- Arbeidet med Azure og sikkerhetsaspekter rundt skydrift.
- Videre bredbåndsutbygging.
- Administrasjonssystem for drift av telefoner og ipader.
- Fortsettelse med arbeid rundt Grønn IT.
- Videre arbeid med velferdsteknologi, digitale hjelpemidler, kommunikasjonsløsninger og integrasjons mellom systemer.
- Integrasjoner og fjerning av dobbelt-registreringer.
- AV-utstyr, møterom, direkte streaming av politiske møter.

HR

HR og fellestjenesten består av fagområdene servicetorg, dokumentsenter, politisk sekretariat (overført fra kommunedirektørens stab til fellestjenesten 2022), lønnsavdeling og HR-avdeling. HR-avdelingen har ansvar for utvikling av kommunens arbeidsgiverstrategi og politikk. Planer, reglement og retningslinjer er verktøy for utøvelse av godt lederskap for å skape gode arbeidsmiljø og kvalitet i tjenestene. Avdelingen har løpende gjennom året utviklet nye og revidert deler av kommunens arbeidsgiverpolitiske dokumenter; Ny digitaliseringsstrategi, tiltaksplan for rekruttering av sykepleiere, retningslinjer for databriller og ny kommunikasjonsstrategi.

Avdelingen har også ansvar for kommunens lønnspolitikk og lønnsforhandlinger etter avtaleverkets forhandlingsbestemmelser. I 2022 har avdelingen fortsatt arbeidet med implementering og opplæring av moduler i kommunens HRM system, som nytt rekrutteringssystem eacycruit og ny timeregistreringsmodul Visma tid. Avdelingen gir videre lederopplæring og lederstøtte i kommunens arbeidsgiverpolitikk og bruker mye av ressursene på veiledning, opplæring og rådgiving til lederne. Det brukes en god del ressurser på bistand i arbeidsmiljøarbeid og konflikthandtering ute arbeidsplassene. Sykefraværet i 2022 har sunket i løpet av året. Det har vært stort fokus på systematisk HMS-arbeid og forebyggende sykefraværs- og nærværsarbeid i løpet av året.

HR støtter lederne og bidrar ved oppfølging av langvarige **sykefravær** blant ansatte.

Rekruttering av personell er en svært viktig oppgave for å få tak i rett kompetanse. I 2022 hadde kommunen 205 rekrutteringssaker. Kommunen opplever det som utfordrende å få tak i rett kompetanse innenfor mange sentrale fagområder. Dette gjelder både innenfor fagarbeider- og akademikeryrkene. Spesielt vanskelig opplever vi å få søkere til lederstillinger, helsefagarbeidere, sykepleiere og kvalifiserte lærere. Rekrutteringsplan for sykepleiere har vist seg som et godt verktøy for å få tak i kvalifiserte fagfolk. Et godt samarbeid med arbeidstakerorganisasjonene er viktig, og det er etablert et velfungerende system med faste samarbeidsmøter på kommunedirektør, kommunalsjef-, og enhetsledernivå. Evaluering viser at samarbeidet mellom partene er godt.

Lønnsavdelingen har ansvar for lønnskjøring til alle enheter i kommunen, samt PPD, kirkelig fellesråd, Sortland havn, Vesterålen regionråd og Kulturfabrikken. Det arbeides kontinuerlig med å etablere digital flyt av lønnsdata og gode rutiner for lønnsarbeid og for internkontroll.

Innenfor fellestjenestens område er det fokus på arkiv og dokumentsikkerhet. Det har vært stort fokus på å få lukket avvik fra arkivtilsynet i 2021. Et av tiltakene har vært å gjennomføre et såkalt skarpt arkivskille der alle gamle saker er lukket og nye er opprettet fra januar 2023. Det er implementert ny versjon av arkivsystemet, som tas i bruk 1. januar 2023. Mye ressurser har i 2022 gått til jevnlig opplæring av ledere og saksbehandlere i kommunens digitale arkivsystem. Det har gjennom året fortsatt vært arbeidet med å få pakket og sendt en større del av kommunens papirarkiv til fjernarkivet i Bodø – Arkiv i Nordland. Dette arbeidet videreføres inn i 2023.

Felles kapitler v/ kommunedirektør

Området *Felles kapittel* omhandler fellesposteringer av finansiell art (motpost selvkost, premieavvik og premiefond pensjon, konsesjonskraft og lønnspott).

Kommentar til status økonomi

Felles kapitler v/kommunedirektør

Lønnspott
I årets opprinnelige budsjett ble det avsatt 16,1 MNOK i felles lønnspott som skulle være tilstrekkelig til en forventet lønnsvekst på 3,2% i år 2022.

Utpå våren kom nye prognoser for årets lønnsvekst som var anslått til å ende på 3,7 %. Lønnspotten ville med den nye prognosen ikke være stor nok og ble følgelig regulert opp i budsjettregulering 2 med 8,3 MNOK.

Lønnsoppgjøret for 2022 var ikke ferdigforhandlet ved avleggelsen av årsregnskapet. Dette på grunn av uenighet i forhandlingene mellom KS og Utdanningsforbundet, Skolenes landsforbund og Norsk lektorlag som førte til tvunget lønnsnemd. Resultatet av tvungen lønnsnemd ble først kjent i midten av februar 2023.

Kommunen avsatte 1,2 MNOK i regnskapet til lønnsoppgjør for gruppen som ikke hadde avklart sitt lønnsoppgjør. Rikslønnsnemda satte ned tvungen lønnsnemd virkningsdato til 27. september 2022.

Ved utgangen av året stod det 4,66 MNOK i rest på budsjett lønnspotten, dette er ikke hensyntatt resultatet som kom ved tvungen lønnsnemd.

Totalt sett ble det i kommunen en samlet lønnsvekst på 3,6 % i 2022.

Konsesjonskraft
I 2022 ble det budsjettert med 400 TNOK i inntekter for konsesjonskraft. Ved mottatt avregning fra kraftselskapet 1. halvår, var det en klar antydning til at resultatet ville bli lavere enn budsjettert grunnet gjennomgående lavere strømpriser ved inngangen til 2022 og per første halvår. Inntektene ble derfor ved regulering justert ned til 100 TNOK i 2022. Utpå høsten utviklet strømprisene seg i annen retning med kraftige økninger i pris.

Sortland kommune mottok med det som følge 328 TNOK i konsesjonskraftinntekter totalt for året 2022.

Kultur

For informasjon om innhold og aktivitet på dette området henvises det til Kulturfabrikken Sortland KF sin egen årsberetning, som ivaretar alle kulturelle oppgaver for Sortland kommune.

Kirkelig fellesråd

Sortland menighetsråd eier tre kirkebygg; Sortland Kirke, Sigerfjord Kirke og Indre Eidsfjord Kirke. I tillegg eier de Sortland menighetshus.

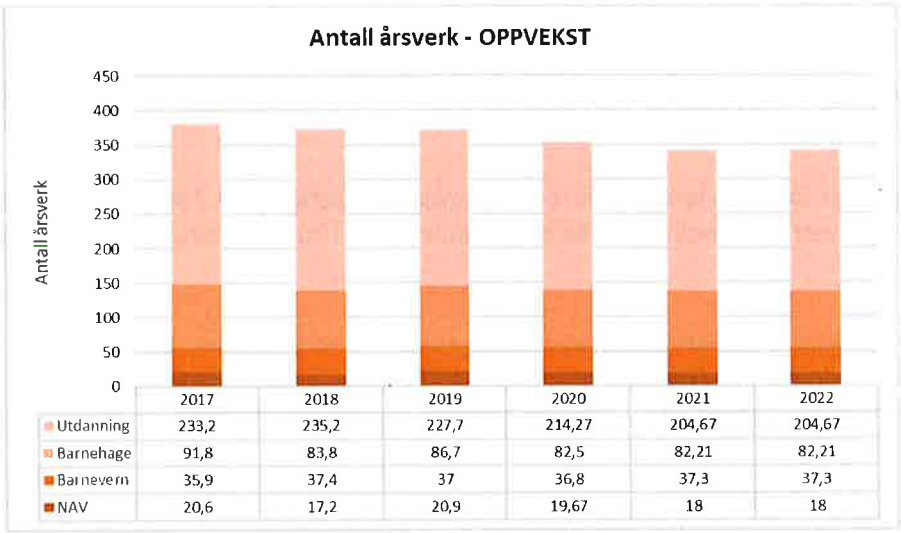
Menighetsrådet avholder gudstjenester, gjennomfører trosopplæring og ellers annen kirkemusikalsk virksomhet og kultur.

For nærmere aktivitet innen området henvises det til årsberetningen for Sortland Sokn.

2. Oppvekst

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

I tabellen nedenfor skisserer sammensetningen av antall årsverk ved tjenesteområdene ved oppvekst:



	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Utdanning	233,2	235,2	227,7	214,27	204,67	204,67
Barnehage	91,8	83,8	86,7	82,5	82,21	82,21
Barnevern	35,9	37,4	37	36,8	37,3	37,3
NAV	20,6	17,2	20,9	19,67	18	18

Grunnet omlegging av visningen av tabell av årsverk fremkommer det slik at det ikke har vært endringer fra 2021 til 2022. Dette skyldes at tabellen tar utgangspunkt i vedtatt budsjett for 2022, og blir i så måte lik sluttallet for 2021.

I løpet av 2022 har det vært en betydelig opp-bemanning på spesielt NAV Integrering. Dette har vært begrunnet i mottak av over 200 flyktninger etter vedtak i Sortland kommune. Det har og vært oppjustering av bemanning i sentrumsskolene og voksenopplæring for å yte tjenester. Innenfor barnehageområdet er det etablert en egen mottaksavdeling i sentrum i regi av Vestmarka barnehage. Dette for å kunne tilby raskt plass til flyktningfamilier, der foresatte skal komme raskt i gang med sitt løp til intro-program, skole og arbeid. NAV sosial har også tilpasset sin bemanning den nye situasjon.

Utvikling og utfordringer

Utdanning
Ettersom året 2022 har vært særdeles påvirket av avslutningsfasen av pandemien og etter hvert med høyt sykefravær, har dette nødvendigvis påvirket både implementeringsmulighet og hastighet for utviklingsarbeid i skolene. Det har vært merkbart i alle tjenester i oppvekst gjennom året. Men til tross for denne utfordringen har det vært gjort et godt arbeid av ansatte og ledere i skolen. Som en vesentlig tilleggsutfordring har det vært stor mangel på vikarer å sette inn, slik at trykket har opplevdes ekstra stort i det daglige arbeidet. Skoleledere i alle skolene har utgjort en forskjell i å håndtere en krevende hverdag for å sikre godt og trygt læringsmiljø og sikre gode rammer for arbeidsmiljøene.

Den videre oppfølgingen av Kommunedelplan for kvalitet i barnehage og skole har gjennom året blitt fulgt opp i skolene. Gode bidrag gjennom deltakelse i Skoleeiers utviklingsgruppe og i de lokale utviklingsgruppene på hver skole, har vært viktig å det felles utviklingsarbeidet som har vært planlagt og gjennomført.

Arbeidsgrupper som har representert alle skolene har vært aktivt medvirkende til å velge ut digitale og fysiske læreverk i fagene norsk og matematikk. Sortlandsskolen har valgt at alle skolene skal ha samme læreverk i fagene norsk, matematikk og engelsk. Bidragene til arbeidsgruppene har vært helt avgjørende for de valg som kommunalsjefen har tatt. Sortlandsskolen er en aktiv og sentral part i det regionale utviklingsarbeidet i DEKOM (Desentralisert kompetanseutvikling). Skolene i Sortland drar god nytte av skoleutvikler som er tilsatt i RKK og som finansieres av kommunene i region. Voksenopplæringa har i tillegg vært en sentral aktør i samarbeid med Statsforvalteren knyttet til satsingen i Kompetanse Norge.

Også i 2022 har mange lærere i skolen valgt å ta videreutdanning gjennom Lærerløftet. I 2022 var det 6 lærere tok utdanning i spesialpedagogikk, norsk og nybegynneropplæring.

Et viktig arbeid som har blitt prioritert og utviklet videre er forsterket fokus på det kvalitative oppfølgingssystemet rettet mot skoleeier og skolene. Gjennom skolenes egenvurdering, dialogmøter med kommunalsjef, og tett samarbeid med skolene, utvikles Kvalitetsmeldingen for skole. Høsten 2022 ble kvalitetsmelding for barnehage, skole og voksenopplæring lagt fram for politisk nivå.

Gjennom økningen av antallet mottatte flyktninger i 2022 har sentrumskolene og voksenopplæringa lagt til rette for gode opplæringstilbud. Utfordringene har vært mangel på kvalifiserte lærere.

Barnehage
Sortland kommune er ansvarlig for å sikre retten til barnehageplass for de som har en slik rettighet etter lovverket. I tillegg er det et ønske om at tilflyttere skal få tilbud om plass raskt, slik kommunen og næringslivet skal rekruttere ansatte i ledige stillinger. I løpet av året har kommunen lagt til rette for en utvidelse av Nordskogen barnehage. Dette er en sentrumsnær barnehage.

Gjennom året har det også i barnehagesektoren vært store utfordringer med høyt sykefravær og stor mangel på vikarer. Også barnehagestyrerne har bidratt svært positivt til å holde åpent i en utfordrende hverdag med lav bemanning. De har støttet aktivt opp for å sikre et trygt og godt lek- og læringsmiljø i barnehagene.

I forbindelse med mottak av ukrainske flyktinger i 2022 åpnet Sortland kommune en barnehageavdeling i sentrum, slik at foresatte som skulle begynne på Introduksjonsprogram raskt kunne starte opp. Denne avdelingen har per tiden plass til 18 barn.

Sortland kommune tilbyr redusert foreldrebetaling og gratis kjernetid i barnehagene. Denne ordningen dekker en stadig større andel av barna i barnehagen.

Gjennom året har barnehagene, kommunale og private, deltatt aktivt i kompetanseutviklingen REKOM (Regional kompetanseutvikling i barnehage). Dette har vært et viktig bidrag for å styrke implementeringsarbeidet av Rammeplan for barnehage. I tillegg har barnehagene vært målrettet i sitt utviklingsarbeid for å følge opp KIBS. Barnehagene i Sortland har i fellesskap prioritert kvalitetsutvikling i å sikre trygt og godt lek- og læringsmiljø. Barnehageeiers utviklingsgruppe, som består av representanter for Oppvekst, private og kommunale barnehager, har vært en svært viktig bidragsyter i dette arbeidet. I tillegg har de lokale pedledergruppene i hver barnehage tatt stort ansvar for den lokale oppfølgingen.

Et viktig arbeid som har blitt prioritert og utviklet videre er forsterket fokus på det kvalitative oppfølgingssystemet rettet mot barnehageeier og barnehagene. I likhet med skolene har barnehagenes egenvurdering, dialogmøter med kommunalsjef, og tett samarbeid med barnehagene, sikret god utvikling på fagområdet.

Ettersom året 2022 har vært særdeles påvirket av avslutningsfasen av pandemien og etter hvert med høyt sykefravær, har dette nødvendigvis påvirket både implementeringsmulighet og hastighet for utviklingsarbeid i barnehagene. Men til tross for denne utfordringen har det vært gjort et godt arbeid av ansatte og ledere i barnehagene. Som en vesentlig tilleggsutfordring har det vært stor mangel på vikarer å sette inn, slik at trykket har opplevdes ekstra stort i det daglige arbeidet. Enkelte barnehager har enkelte dager måtte redusere driften sin grunnet mangel på personell.

Vesterålen barnevern
I 2022 har Vesterålen barnevern hatt en reduksjon i mottatte bekymringsmeldinger på 12 %, og avsluttet 34 % færre barnevernundersøkelser enn i 2021. Av de avslutta barnevernundersøkelsene er 3 % avslutta med fristbrudd. Samtidig er andel barn under omsorg redusert med 15 %. Ca. 50 % av alle fosterhjemsplasserte barn i Vesterålen barnevern er plassert i familie og nettverk. Fosterbarna har for en stor del fått alle lovpålagte oppfølgingsbesøk og tilnærmet alle lovpålagte tilsynsbesøk.

Ressursteamet, som jobber intensivt med de barna og familiene det er knyttet størst bekymring til, jobbet med til sammen 88 barn i 59 familier i 2022, en økning på 12 % barn. Denne målretta innsatsen forhindret flere plasseringer utenfor hjemmet, og dermed også reduserte utgifter. Ressursteamet gjennomførte gruppekurs for fosterforeldre i Vesterålen.

Regnskapet ble avsluttet med et mindreforbruk ift. budsjett på 12,2 MNOK. Forbruket kan ikke sammenlignes med 2021, da barnevernreformen ble iverksatt fra 01.01.22. Reformen la blant annet opp til en stor økning i kommunens egenandel for barn på institusjon, og kostnadene knyttet til fosterhjem ble i sin helhet overført til kommunene. I tillegg fikk det kommunale barnevernet et økt ansvar for oppfølging og veiledning av fosterhjem. På denne bakgrunn var budsjettet for 2022 svært usikkert. Mindreforbruket i Vesterålen barnevern fordeler seg på 3,5 MNOK reduserte administrative utgifter, 225 000 i reduserte utgifter til hjelpetiltak for barn som bor hjemme, og 8,5 MNOK reduserte utgifter knyttet til barn i fosterhjem og på institusjon. Den store reduksjonen har også sammenheng med reduksjonen av barn under omsorg.

Også i 2022 har Vesterålen barnevern deltatt i ulike fagutviklingsprosjekter initiert av Bufdir og Statsforvalteren. Vi har hatt flere ansatte på videreutdanning med stipendordninger fra Bufdir, og avsluttet fagutviklingsprosjektet Tjenesteståtteprogrammet i regi av Bufdir og Norges arktiske universitet. All fagutvikling har som mål å styrke kommunalt barnevern og legge til rette for at ansatte er tilstrekkelig kvalifisert til nye, vedtatte kompetansekrav for å jobbe i kommunalt barnevern, som innføres fra 2031.

Vesterålen barnevern har i 2022 gjennomført en brukerundersøkelse rettet mot barn, unge, foreldre og fosterforeldre. Den ga lav deltakelse, og vi kan derfor ikke trekke noen slutninger av den. Vi har også gjennomført en undersøkelse rettet mot våre samarbeidspartnere. Den ga for en stor del gode vurderinger av Vesterålen barnevern. I tillegg var det noen kommentarer som vi vil se nærmere på i 2023.

I 2022 byttet Vesterålen barnevern fagprogram fra Familia til Visma flyt barnevern etter en anbudsrunde. Skiftet skyldtes at vårt daværende fagprogram skulle fases ut. Det har vært store utfordringer med det nye fagprogrammet, som har medført noen fristbrudd, reduserte muligheter for god internkontroll og økt arbeidsbelastning og stress i tjenesten.

NAV
Sosialtjenesten

I 2022 registrerte vi 313 sosialhjelpsmottakere. Det er en økning på 62 mottakere fra 2021. Økningen skyldes i hovedsak at vi har tatt imot flere flyktninger i 2022. I tillegg har det vært økning i priser på mat, strøm og husleie. Blant ungdom er det registrert 84 sosialhjelpsmottakere i 2022. Det er en økning på 17 mottakere fra 2021. Sosialtjenesten er styrket med en stilling pga at vi har tatt imot mange flyktninger.

Sosialtjenesten har i løpet av 2022 uttrykt bekymring for unge og deres boligsituasjon. Det gjelder spesielt for den svakeste gruppen. Det er stort press på boligmarkedet på Sortland, og det gjør det vanskelig å finne en plass å bo for denne gruppen.

Sosialtjenesten jobber for å ta større del av kartleggingsarbeidet (nivå 1 og 2) når en sosialhjelpsmottaker kommer til NAV. Det er startet et arbeid med opplæring av veiledere på økonomisk sosialhjelp for å kunne bistå brukere.

KVP
Sortland har i 2022 hatt ca. 10 brukere som har vært deltakere i kvalifiseringsprogrammet. Dette er en nedgang fra 2021.

Utfordringen på dette området har vært en ustabil bemanningssituasjon. Noe som også var tilfellet i 2021.

I 2022 har NAV Sortland deltatt i et prosjekt i regi av Arbeids og velferdsdirektoratet, sammen med noen utvalgte kommuner. Noen av fokusområdene er samarbeid med jobbspesialister og utvidet oppfølging, identifisering av kandidater, og resultat-/effektmålinger av KVP-programmet.

Sortland er en kommune med et sterkt fokus på KVP. Dette er i tråd med regjeringens og Statsforvalters ønsker.

Gjeldsrådgivning
Erfaringene på dette området forteller oss at vi hatt økende saker med gjeldsproblematikk. Det er en endring fra 2021. Vi har hatt flere tvang salgssaker, og det er saker som er krevende og som vi bruker mye ressurser på.

Utfordringen er at de som kommer til oss med gjeldsproblematikk, har både høyere gjeld og mer komplisert gjeld. Mer komplisert gjeld innebærer at de ofte har mange kreditorer.

NAV Sortland har i dag avtale med 44 brukere om forvaltnings kontoer. 25 % av de som har forvaltnings kontoer, er gjeldssaker.

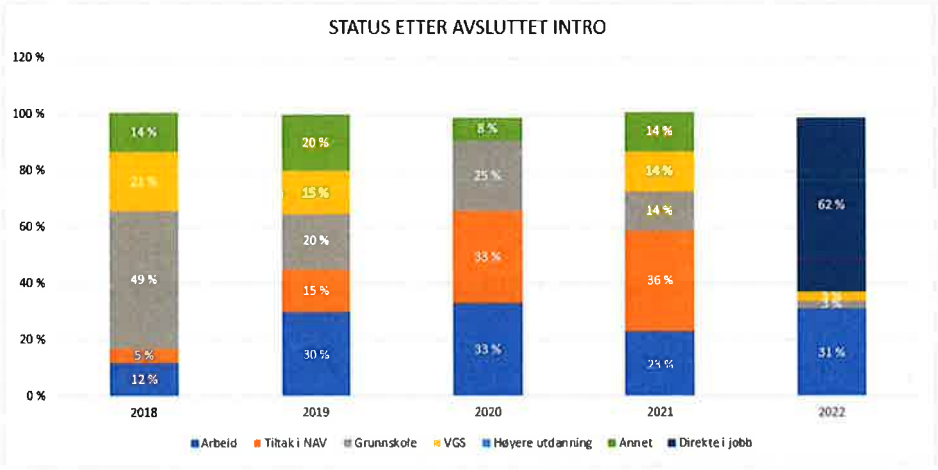
Startlån og bostøtte
Det ble innvilget 35 MNOK i startlånsmidler i 2022. Det er en økning på 3,6 MNOK kroner fra 2021. NAV Sortland er glad for at kommune ser nytten av å øke startlånsmidler. I 2022 har vi behandlet mange refinansieringssaker, og det har bl.a. hjulpet mange barnefamilier i kommunen. Vi ser likevel at vi trenger å øke opptaket av startlånsmidler fra Husbanken ytterligere i årene som kommer. Samtidig bør avsetningen til boligtilskudd økes i takt med en opptrapping av opptak av startlånsmidler.

Startlånsmidlene er en viktig «buffer» mot økonomisk sosialhjelp. Samtidig er det å eie egen bolig, ha en forutsigbar boligsituasjon, og ikke minst ha en tilpasset bolig, gunstig for den mentale helsen.

Integrering
Sortland kommune bosatte 215 flyktninger i 2022. Av de 215 flyktningene som ble bosatt, kom 187 fra Ukraina.

Integreringstjenesten har over tid jobbet godt med flyktninger som bosettes i Sortland. Det er fokus på rask og god kartlegging av alle flyktningene. For de flyktningene som har med seg en kompetanse som gir muligheter for arbeid, blir hurtigsporet brukt. Her jobbes det tverrfaglig på kontoret.

Vedlagte figur viser en fin utvikling på overgang til arbeid.



Status per 01.03.2023; 9 i jobb og 21 stk på vei inn i jobb.

Resultater i 2022 – 97 % måloppnåelse på formidling til arbeid eller videre utdanning vgs.

Ungdomssatsning
Også for 2022 er det fokus på ungdom. Det er en gruppe som er høyt prioritert i NAV. Vi har i 2022 hatt noen midlertidige stillinger i ungdomsteamet, og i tillegg har vi hatt turnover på personell. Vi er i ferd med å bemanne ungdomsteamet med opp med de stillingene som skal være i teamet, og har styrket teamet. Vi har fått en ny IPS ung stilling på statlig side, som skal jobbe med ungdom helt ned til 16 år. Ungdomsteamet består totalt av 9,6 årsverk, med ressurser fra både kommune og stat.

Kontoret har samarbeidet godt med politi, avdeling for psykisk helse og rus, SLT-koordinator og oppfølgingstjenesten. I 2023 kommer det en ny ungdomsgaranti som er gjeldende fom. 010723, som vil ha betydning for hvordan ungdomsteamet skal jobbe fremover.

Sortland har mange ungdommer som står utenfor arbeidslivet.

Konklusjon
Kontoret har gjennom 2022 vokst betydelig. Veksten har vært på kommunal side. Vi nærmer oss snart totalt 60 ansatte i kontoret, medregnet kommunalt og statlige ansatte. Vi har av den grunn fått på plass mange nye kollegaer. Disse bidrar både til et godt arbeidsmiljø, og gir oss nye impulser som vi trenger for å utvikle oss videre. Sammen med de erfarne ansatte i kontoret, ser jeg som Nav-leder lyst på framtiden.

Økonomiske konsekvenser Korona Covid-19

De største utfordringene oppvekst har hatt i forhold til Covid i 2022 er sykefravær første halvdel av 2022.

Kostnadsbilde ser slik ut:

	Forbruk 2022	Budsjettregulering 2022	Avvik
Utdanning	1 143	1 137	-6
Barnehage	561	386	-175
NAV	0	0	0
Barnevern	0	0	0

Merforbruket har vært dekket inn av andre mindreforbruk/merinntekter.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Avvik i kr	Avvik i %
Administrasjon	5 019	4 119	3 770	4 043	-76	-1,9 %
Barnehage	87 366	90 940	85 743	90 056	-885	-1,0 %
Grunnskole	119 136	138 014	124 688	135 940	-2 074	-1,5 %
Styrket tilbud til førskolebarn	7 754	10 012	6 084	9 651	-361	-3,7 %
Voksenopplæring	3 279	4 485	3 098	3 312	-1 173	-35,4 %
Skolefritidstilbud	5 753	4 877	4 201	4 143	-734	-17,7 %
Skoleskyss	5 490	5 095	3 855	3 855	-1 240	-32,2 %
Sosial rådgivning og veiledning	9 128	5 430	8 786	9 107	3 677	40,4 %
Barneverntjeneste	9 117	11 403	10 688	10 688	-715	-6,7 %
Barneverntiltak i familien	4 350	5 629	4 722	4 722	-907	-19,2 %
Barneverntiltak utenfor familien	8 896	9 332	11 611	11 611	2 279	19,6 %
Kommunale sysselsettingstiltak	1 155	1 335	1 359	1 380	45	3,3 %
Introduksjonsordningen	6 974	32 390	12 229	12 566	-19 824	-157,8 %
Kvalifiseringsordningen	2 730	2 248	2 881	2 887	639	22,1 %
Økonomisk sosialhjelp	8 862	12 600	10 025	10 025	-2 575	-25,7 %
Bistand til etableringav egen bolig	599	572	1 299	1 315	742	56,5 %
Interkommunalt samarbeid	-15	0	-434	349	349	100,0 %
Statstilskudd vedr. flyktninger m.v	-16 359	-61 455	-18 892	-43 892	17 563	40,0 %
Sum	**269 233**	**277 025**	**275 713**	**271 756**	**-5 269**	**-1,9 %**

Status økonomi

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Avvik i kr	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022
121-Utdanning	136 756	154 045	-4 619	137 976	149 426
123-Barnehage	97 040	103 498	-1 925	93 463	101 573
124-Barnevern	22 362	26 363	658	27 021	27 021
132-NAV	13 090	-6 881	267	17 687	-6 614
134-Vesterålen barnevern	-15	0	349	-434	349
Sum	**269 233**	**277 025**	**-5 269**	**275 713**	**271 756**

Kommentar til status økonomi

Resultat mot revidert budsjett

Resultat mot revidert budsjett for hele oppvekst pr. 31.12.22 er et merforbruk på 5,27 MNOK. Dette består i hovedsak av:

- Forbruk i forbindelse med mottak av Ukrainske flyktninger på 3,9 MNOK
- Netto forbruk på T1/T2 der inntektene tilhørende dette forbruket ikke kommer før i 2023. Dette utgjør 0,7 MNOK
- Pga. ikke ferdig lønnsforhandlinger på kap. 4 ved årsslutt er det lagt inn en avsetning som skal dekke etterbetaling lønn som vil skje i 2023, men som tilhører 2022. Dette er ikke kompensert fra sentral lønnspott og blir derfor et avvik. Dette utgjør 1,2 MNOK

Det foreligger ulike variabler av mer- og mindreforbruk på ulike enheter, men dette balanseres totalt sett bortsett fra det som er nevnt ovenfor.

Resultat mot opprinnelig budsjett

Resultat mot opprinnelig budsjett for hele oppvekst pr. 31.12.22 er et merforbruk på 1,3 MNOK. Dette består i hovedsak av:

- Pga. ikke ferdig lønnsforhandlinger på kap. 4 ved årsslutt er det lagt inn en avsetning som skal dekke etterbetaling lønn som vil skje i 2023, men som tilhører 2022. Dette er ikke kompensert fra sentral lønnspott og blir derfor et avvik. Dette utgjør 1,2 MNOK

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	274 617	285 501	261 342	-24 159	-9,2 %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	35 063	47 634	36 419	-11 215	-30,8 %
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	92 413	102 144	107 193	5 049	4,7 %
Overføringsutgifter	29 847	48 807	32 410	-16 396	-50,6 %
Finansutgifter	5 686	2 898	503	-2 395	-476,2 %
Sum Driftsutgifter	**437 627**	**486 984**	**437 868**	**-49 116**	**-11,2 %**
Salgsinntekter	-14 405	-14 269	-13 992	277	-2,0 %
Refusjoner	-131 871	-128 329	-107 878	20 450	-19,0 %
Overføringsinntekter	-19 518	-61 656	-43 892	17 764	-40,5 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-2 599	-5 706	-350	5 356	-1530,2 %
Sum Driftsinntekter	**-168 393**	**-209 959**	**-166 112**	**43 847**	**-26,4 %**
Netto resultat	**269 233**	**277 025**	**271 756**	**-5 269**	**-1,9 %**

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Oppnådd resultat	Avvik	Status	Beskrivelse
Vedtak forrige periode					
Reduksjon i reisekostnader (Klimamål)	-290	135	-425	I arbeid	
Sum	**-290**	**135**	**-425**		
Sum tiltak	**-290**	**135**	**-425**		

I 2022 budsjetterte Oppvekst med en reduksjon på nærmere 0,3 MNOK som vi valgte å plassere 85 % på utdanning og 15 % på barnehage, fordelt kontiene fly, ferge, buss, tog og hotell.

Forbruket i 2022 totalt sett på alle kontiene som inngår i klima-mål overstiger revidert budsjett med 19 %. Hvis vi ser isolert på de kontiene vi valgte å plassere vårt klima-mål for 2022, overstiger vi *fly, ferge, båt, buss* med 38 % og *hotell* med 64 %. Årsaken til dette er rett og slett at vi har reist mer i 2022 enn det vi hadde planlagt. Vi trodde at pandemien ikke ville la oss reise så mye som vi fikk. Vi har redusert forbruk på kilometergodtgjørelse og opplæring ansatte, men også økt forbruk på overtid. Sistnevnte skyldes i hovedsak mottak av Ukrainske flyktninger.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2018	2,16 %	6,01 %	8,17 %
Årlig sykefravær 2019	2,42 %	7,17 %	9,60 %
Årlig sykefravær 2020	2,18 %	7,96 %	10,14 %
Årlig sykefravær 2021	3,19 %	9,05 %	12,24 %
Årlig sykefravær 2022	2,98 %	8,34 %	11,32 %

Tjenesteområdet

Utdanning

Fagområde utdanning har 204,67 årsverk og består kommunens grunnskoler med skolefritidstilbud, voksenopplæring og administrasjon. Det henvises til kommunens hjemmeside for utfyllende informasjon om rammeområde oppvekst.

Barnehage

Fagområde barnehage har 82,21 årsverk og består av Sortlands kommunale barnehager og barnehageadministrasjon. Det henvises til kommunens hjemmeside for utfyllende informasjon om rammeområde oppvekst.

NAV

NAV sosial og integreringstjenesten består av 18 årsverk, og er plassert under rammeområde oppvekst som en naturlig del av brukernes behov innen oppvekstfeltet. NAV håndterer sosialtjeneste, oppfølging i kvalifiseringsprogrammet, gjennomfører gjeldsrådgivning og behandler søknader om startlån og bostøtte, samt at integreringstjenester jobber med mottak og integrering av flyktninger.

Vesterålen barnevern

Vesterålen barnevern er en interkommunal barnevernstjeneste for kommunene Andøy, Bø, Hadsel, Lødingen, Sortland og Øksnes. Sortland kommune er vertskommune og barnevernet er organisert under rammeområde oppvekst. Formålet med barnevernssamarbeidet er å skape en best mulig barneverntjeneste for kommunenes innbyggere, og å sikre en god kvalitet i tjenesten.

3. Helse og omsorg

Helse og Omsorg yter helsetjenester, omsorgstjenester og miljøtjenesten i kommunen. Tjenestespekteret er stort og skal imøtekomme befolkningens behov for ivaretakelse og hjelp fra spedbarnsalder til alderdom.

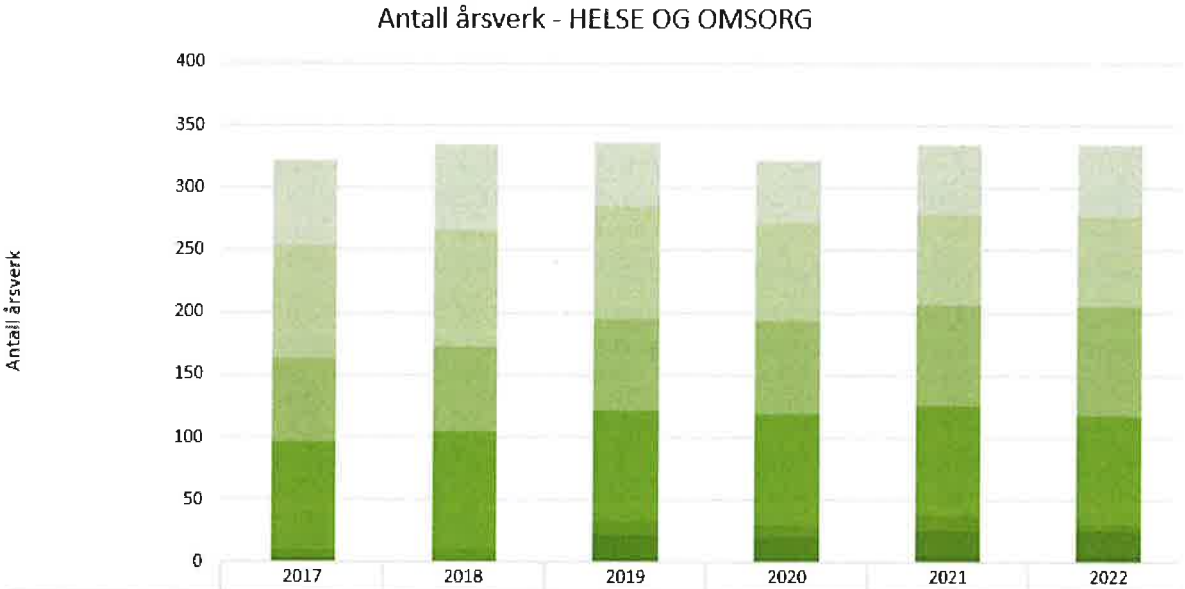
Helse- og omsorgstjenestens målsetting er vedtatt i kommunedelplan for helse og omsorg og folkehelse som ble vedtatt i 2015.

«Sortland kommune sine innbyggere er aktive mennesker som tar selvstendig ansvar for egen helse. Helse og Omsorgstjenesten er basert på allment aksepterte prinsipper og samordnes ut fra brukernes egne ønsker. Alle skal bo lengst mulig i eget hjem basert på god livskvalitet»

Målsettingen forutsetter en langsom og kontinuerlig omlegging fra at tjenesteyterne alltid vet best til at brukeren vet best (hva er viktig for meg) samt endring fra *jeg gjør det for deg* til *hva kan jeg bidra med slik at du kan gjøre det selv*? Både brukerne og tjenesteyterne har utfordringer i omleggingen.

Alle avdelinger og tjenesteområder har utviklet egne målsettinger basert på hovedmålsettingen. Det betyr at alle ansatte jobber mot mål som samlet sett oppfyller hovedmålsettingen. Til tross for at også 2021 har vært et svært krevende år, er bevissthet og fokus på målstyring sterk i Helse og omsorg. Kvalitetsarbeidet og HMS – arbeidet styres også gjennom målsettinger – sentrale og i hver enkelt avdeling.

Organisasjon og personell



	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Helse	67,6	70,4	50,8	50,34	56,8	56,8
Miljøtjeneste	90,5	92,9	90,1	78,66	72,1	72,05
Hjemmetjeneste	67,6	67,8	73	74,55	80,3	87,95
Institusjon	86	94,7	90	88,65	88,5	88,51
Tjenestekontor	6,2	6,7	9,5	9,22	11,7	4
Faglige fellesfunksjoner			18,7	17,05	20,61	20,61

Helse og omsorg hadde pr 31.12.22: 334,93 årsverk fordelt på 407 ansatte. I tillegg kjøpes personlig assistenttjenester fra private leverandører tilsvarende ca 10 årsverk. Helse og omsorg hadde pr 31.12.22 334,93 årsverk fordelt på 407 ansatte. I tillegg kjøpes personlig assistenttjenester fra private leverandører tilsvarende ca 10 årsverk.

Utvikling og utfordringer

Velferdsteknologisatsningen i Vesterålen har fortsatt i 2022. Velferdsteknologi som redskap i tjenesteutøvelsen har satt seg bra i de fleste deler av tjenesteapparatet. Det satses fortsatt stort på dette området og det kan vel sies med et stadig bedre grunnlag/grunnkompetanse går utvikling stadig fortere og lettere.

Representanter fra sektoren har vært involvert.

Som nevnt andre steder i årsrapporten er rekruttering av både fast personell og ikke minst vikarer og ekstrahjelp en økende utfordring. Dette medfører at kommunen har stor utgifter til annonsering, har øket lønn i noen sammenhenger og det påføres betydelige utgifter til overtid for det faste personellet. I tillegg påføres det faste personellet betydelig belastning med at det ofte ikke er nok personell til stede og at de selv må utføre overtidsarbeid. Kommunen har ikke noen enhetlig løsning på dette, men det står på dagsorden i flere sammenhenger. Også sommervikarer har det vært vanskelig å rekruttere. Sommeren 2022 ble det ekstra vanskelig – kommunen valgte da å prøve en løsning med å kjøpe en kampanje på sosiale medier. Kampanjen var svært vellykket og måtte avbrytes før det var gått 2 uker på grunn av mange henvendelser. Dette tiltaket vil bli videreutviklet i 2023.

Psykisk helse og rus har over år slitt med lange ventelister og en oppdragsmengde som har vært uoversiktlig. I 2022 startet enheten en omlegging av drifta. Det vil bli satset på en recoverybasert tilnærming, bruk av FIT samt en betydelig vektlegging av at brukeren selv vet best hva som er hjelp som hjelper. I 2023 skal dette tilbudet iverksettes. Det blir spennende å følge utviklingen.

Økonomiske konsekvenser Ukraina

Sortland kommune mottok flytninger fra Ukraina. I 2022 ble det regnskapsført utgifter med til sammen 1,304 MNOK, som ikke er budsjettert eller budsjettregulert. Av disse kostnadene er 0,533 MNOK lønnsrelatert, tolketjeneste 0,212 MNOK, kjøp av tjenester 0,517 MNOK.

Økonomiske konsekvenser Korona Covid-19

Helse og omsorg har hatt/ har noen ekstra utfordringer og kostnader mht forebygging av Koronasmitte. Årsregnskapet for dette viser 9,393 MNOK.- av disse er 6,765 MNOK lønn. De største postene er:

- 2,05 MNOK – Vaksinering/testing/hospital
- 3,468 MNOK – alle institusjoner
- 1,052 MNOK - hjemmetjenesten

Driftskostnader står for i 2,627 MNOK, og i all hovedsak medisinske forbruksvarer mm. som står for i overkant av 1,755 MNOK:

- 0,234 MNOK – IKT og lisenser
- 0,148 MNOK – leie av lokaler
- 0,204 MNOK – Kjøp av tjenester og konsulenttjenester
- 0,286 MNOK – Andre driftskostnader

Status økonomi

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Avvik i kr	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022
130-Stab Helse og omsorg	4 565	5 494	199	4 717	5 693
151-Fellesfunksjoner	17 944	19 081	1 249	19 296	20 330
152-Enslige mindreårige flyktninger	-2 099	267	42	0	309
153-Helsestasjon	7 747	9 603	-1 211	7 419	8 392
154-Hjemmetjenesten	75 862	83 520	-8 645	69 025	74 875
155-Institusjon	83 175	76 978	-2 428	65 156	74 549
156-Legetjenesten	25 135	28 561	-3 241	23 200	25 320
157-Miljøtjenesten	51 017	61 283	-11 046	47 993	50 237
158-Rus/psykisk helse	13 910	15 852	-1 322	14 082	14 530
159-Tjenestekontoret	3 058	3 418	-478	2 873	2 940
Sum	**280 313**	**304 057**	**-26 882**	**253 762**	**277 176**

Kommentar til status økonomi

Helse og omsorg har et revidert budsjett på kr 277,176 MNOK. Regnskapet totalt ble kr 304,057 MNOK, som gir et merforbruk på kr 26,882 MNOK. Tar vi bort samlet justeringer på årets pensjon er avviket/merforbruket 9,243 MNOK. Merforbruket skyldes i hovedsak økte kostnader som overtid, ekstrahjelp og vikar uten refusjon (9,166 MNOK), særlig i hjemmetjenesten. Rekrutteringssituasjonen har vært svært krevende. Det er særlig vanskelig å skaffe vikarer. Det har medført mye overtid og ekstra tiltak for å stimulere fast ansatt til å jobbe ekstra – overtid og «Sommeravtale»

Opprinnelig budsjett i Helse og omsorg var kr 253,762 MNOK. dvs at det er økt med kr 23,414 MNOK i løpet av 2022. Av økningen utgjør 16,453 MNOK lønn og 5,1 MNOK andre utgifter som i hovedsak er medisinske forbruksvarer. I tillegg er det redusert inntekt refusjon fra Staten kr 1,8 MNOK.

Stab Helse og omsorg
Regnskap stab viser et mindreforbruk på 0,199 MNOK. Korrigert for pensjonsjusteringen er mindreforbruket 0,496 mill kr. mot revidert budsjett. Dette skyldes sykelønnsrefusjon. Opprinnelig budsjett var på 4,717 MNOK og revidert budsjett på kr 5,69 MNOK.

Fellesfunksjoner
Sett opp mot revidert budsjett viser Faglige fellesfunksjoner et mindreforbruk på 1,249 MNOK. Når vi korrigerer for pensjonsjusteringen er mindreforbruket på 1,593 MNOK. Dette skyldes i hovedsak mindre lønnsutgifter på ansvar Div Felles, mindreforbruk Demensteamet og kommunepsykolog. Opprinnelig budsjett var på kr 19,296 MNOK og revidert budsjett 20,330 MNOK.

Enslige mindreårige flyktninger
Enheten er nå avviklet og det ble et mindreforbruk i 2022 med 41,8 TNOK. Opprinnelig budsjett kr 0 og etter budsjettregulering 0,309 MNOK.

Helsestasjon
Enheten har et merforbruk i 2022 på kr 1,21 MNOK. Etter korrigering for pensjonsjusteringen er det et merforbruk på 0,485 MNOK. Dette skyldes lønn til ekstrahjelp. Opprinnelig budsjett var på kr 7,419 MNOK og etter budsjettregulering 8,392 MNOK.

Hjemmetjenesten
Samlet sett har hjemmetjenesten et merforbruk på 8,64 MNOK. Etter korrigering for pensjonsjusteringen er merforbruket på 2,407 MNOK. Merforbruket skyldes kjøp av BPA 1,3 MNOK, resten fordeles mellom lønn til ekstrahjelp, vikarer og overtid. Opprinnelig budsjett var 69,02 MNOK og etter budsjettregulering 74,875 MNOK.

Institusjon
Institusjon viser et merforbruk på 2,428 MNOK. Etter korrigering for pensjonsjusteringen er det et mindreforbruk på 2,191 MNOK. Opprinnelig budsjett for Institusjon var 65,156 MNOK og etter budsjettregulering 74,549 MNOK.

Legetjenesten
Legetjenesten som består av Sortland Legekontor og Blåbyen legekontor har et samlet merforbruk på 3,24 MNOK. Legevakt(interkommunal) har et merforbruk på 1,276 MNOK. Merforbruket etter korrigering for pensjonsjusteringen er på 1,686 MNOK. Resten skyldes økte utgifter til kjøp av tjenester for å dekke behovet i legetjenesten og økte lisensutgifter.

Opprinnelig budsjett for legetjenesten var 23,2 MNOK og etter budsjettregulering 25,32 MNOK.

Miljøtjenesten
Miljøtjenesten har merforbruk på 11,04 MNOK. Etter korrigering for pensjonsjusteringen og periodisering av inntekt Tvungen omsorg er merforbruket 7,133 MNOK. Lavere inntekt/refusjon enn budsjettert utgjør 3,937 MNOK (ressurskrevende tjenester), ekstrahjelp 1,043 MNOK, vikar 2,261 MNOK, overtid kr 0,8 MNOK. I tillegg utgifter til annonsering, husleie og lisenser.

Opprinnelig budsjett var på 47,993 MNOK og etter budsjettregulering 50,236 MNOK.

Rus/psykisk helse
Rus og psykisk helse har et merforbruk 1,322 MNOK. Etter korrigering for pensjonsjusteringen er merforbruket på 0,351 MNOK. Opprinnelig budsjett var 14,081 MNOK og etter budsjettregulering 14,53 MNOK. Avviket skyldes bruk av ekstrahjelp/vikar og fast lønn. I tillegg er det brukt mer på leasing av bil, kurs og på transport/reise.

Tjenestekontoret
Tjenestekontoret har et merforbruk på 0,478 MNOK. Etter korrigering for pensjonsjustering er merforbruket på 0,242 MNOK. Opprinnelig budsjett var på 2,873 MNOK og etter budsjettregulering 2,94 MNOK. Merforbruket skyldes bruk av vikarer/ekstrahjelp.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	291 783	309 389	287 728	-21 660	-7,5 %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	34 287	31 706	28 251	-3 455	-12,2 %
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	30 662	26 470	21 615	-4 854	-22,5 %
Overføringsutgifter	10 329	10 383	6 521	-3 862	-59,2 %
Finansutgifter	1 791	3 000	0	-3 000	0,0 %
Sum Driftsutgifter	**368 852**	**380 947**	**344 116**	**-36 831**	**-10,7 %**
Salgsinntekter	-16 736	-19 105	-18 724	380	-2,0 %
Refusjoner	-63 537	-55 870	-47 618	8 252	-17,3 %
Overføringsinntekter	-7 899	-198	-598	-400	66,9 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-367	-1 717	0	1 717	0,0 %
Sum Driftsinntekter	**-88 539**	**-76 889**	**-66 940**	**9 949**	**-14,9 %**
Netto resultat	**280 313**	**304 057**	**277 176**	**-26 882**	**-9,7 %**

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Oppnådd resultat	Avvik	Status	Beskrivelse
Vedtak forrige periode					
Reduksjon i reisekostnader (Klimamål)	-140	-140	0	I	Mer reising enn 2021 men forsøker å redusere som avtalt arbeid
Sum	**-140**	**-140**	**0**		
Kommunestyrets vedtak					
Kommunstyrets vedtak	783	783	0	Ferdig	Psyk. helserådgiver og sinnemestring OK
Sum	**783**	**783**	**0**		
Sum tiltak	**643**	**643**	**0**		

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2018	2,25 %	6,43 %	8,68 %
Årlig sykefravær 2019	2,46 %	9,36 %	11,82 %
Årlig sykefravær 2020	2,31 %	11,63 %	13,95 %
Årlig sykefravær 2021	2,60 %	11,38 %	13,98 %
Årlig sykefravær 2022	2,74 %	8,17 %	10,92 %

Stab Helse og omsorg

Det er 5 faste stillinger i Stab. Dette er kommunalsjef, assisterende kommunalsjef, rådgiver HMS/Kvalitet, økonomirådgiver og personalrådgiver.

Fellesfunksjoner

Faglige fellesfunksjoner er bl.a. lærlinger, hjelpemiddelteknikere, demensteam, kreftsykepleiere, ergo-/fysioterapeut, kommuneoverlege, miljøingeniør, kommunepsykolog, krisesenter, folkehelse, SLT koordinator, samt div. andre fellestiltak. I tillegg er det 5 prosjekt i drift i 2022.

Enslige mindreårige flyktninger

EMF ble avviklet 31.12.2021. Det ble ført noen kostnader i 2022 på dette ansvaret som ikke var fullt ut avklart i 2021. Blant annet kostnader til lønn, leiekostnader, lisenser og reparasjonskostnader etter utflytting.

Helsestasjon

Helsestasjonen har 11,3 årsverk i faste stillinger. I tillegg drives prosjektet "Styrking av helsestasjon/skolehelsetjenesten" med 2 årsverk, Prosjekt Barne- og ungdoms LOS med 1 årsverk samt prosjekt Ukraina med 1 årsverk.

Hovedsatsing i 2022

- Ha fokus på universell forebygging og kvalitet i alle deler av tjenesten
- Videreføre tilbudet til foresatte med kurs -COS
- Videreutvikle svangerskapsomsorgen
- Økt satsing på kvinnehelse
- Gi helseopplysning til foresatte i grunnskolen på utvalgte trinn
- Jobbe videre for bedre kontorforhold
- Ha fokus på et godt arbeidsmiljø ved å planlegge, gjennomføre og organisere arbeidet, som vil skape trygghet og forutsigbarhet i arbeidet for den enkelte.

Hjemmetjenesten

Hjemmetjenesten er delt i 3 lag; Demens/kognitiv svikt, Hverdagsrehabilitering og Palliasjon/rus. Lagene har til sammen 48,4 årsverk.

I tillegg har kommunen ca. 90 støttekontakter og 11 Personlig Assistenter som gir tjenester til vel 110 brukere. Kommunen har i 2022 4 større avtaler med BPA - leverandører. 12 personer mottar omsorgsstønad.

Sjøgata Bofellesskap gir tjenester til 12 beboere i bofellesskapet. I tillegg til flere av beboere i leilighetene i samme bygg. Sjøgata har 20,09 årsverk.

Dagaktivitetssenteret ved Lamarktunet har 25-28 hjemmeboende brukere, fortrinnsvis med diagnose innenfor feltet demens/kognitiv svikt.

I tillegg gir Aktivitetssenteret i Marg. Wiigs vei tilbud til ca 20 brukere. Dette tilbudet er tilrettelagt for yngre personer med utviklingshemming og andre funksjonshemminger. Aktivitetssenteret har til sammen 11,81 årsverk.

Institusjon

Sortland kommune har 2 institusjoner; Lamarktunet Bo- og rehabiliteringssenter med 60 sykehjemsplasser og Håløygtunet med 18. Videre har vi institusjonskjøkken hvor det i 2022 produseres mat til institusjonene og til Sjøgata bofellesskap. Kjøkkenet har ved utgangen av året 5,39 årsverk inklusiv leder og lærling. Sortland kommune kjøper vaskeritjenester fra Sortland Arbeidssenter AS.

Legetjenesten

Legetjenesten har 2 legekontor og har ansvar for fastlegetjenester, legevakt og offentlige legeoppgaver. Tjenesten har samla 12,13 årsverk av leger. I tillegg har kommunen 2 LIS1 leger (tidligere turnuslege). Hjelpepersonell som helsesekretær, sykepleier og bioingeniør utgjør 13,2 årsverk. Fra 01.07.2022 ble det vedtatt at alle legene som ønsker det skal fases over på fastlønn. Det er nå kun 1 lege som ikke er på fastlønn.

Miljøtjenesten

Miljøtjenesten gir i hovedsak tilbud til utviklingshemmede. 72,06 årsverk.

Tilbudet gis til ca. 50 beboere i omsorgsbasene Øvermarka, Snorres vei, Karles vei, Kjempenhøy, Tvungen omsorg, Markveien og Avlastningsbolig. Målet er å gi trygge, gode og utviklende botilbud med sikte på trivsel og selvhjulpenhet. Disse tjenestene er periodevis sterkt utfordret gjennom at særlig nye beboere har en utfordrende atferd i form av utagering mot seg selv, andre beboere eller personalet. Disse situasjonene utfordrer oss på fag, HMS-kompetanse og fast og trygg ledelse. I perioder krever dette også ekstra ressurser på grunn av behov for tettere bemanning.

Rus/psykisk helse

Avdeling for psykisk helse og rus har 19,67 årsverk. De fleste med videreutdanning fra rus- eller psykiatrifeltet. Tjenesten gis gjennom samtaler, miljøterapi, dagsenter og rustjeneste. Tjenesten er et lavterskeltilbud og er gratis.

Det kom 161 nye henvisninger/henvendelser i 2022 mot 157 i 2021.

Avdeling for psykisk helse og rus har stor pågang fra nye tjenestemottakere. Også i 2022 har det vært lang ventetid for å få tilbud. Ikke alle må vente på tilbud. Det gjøres en vurdering av behovet og de med akutte og store behov får tilbud raskt. I løpet av hele 2022 har det vært arbeidet med en omlegging av tilbudet på rus og psykisk helse. Fra 2023 vil tilbudet fremstå som nytt og moderne.

Tjenestekontoret

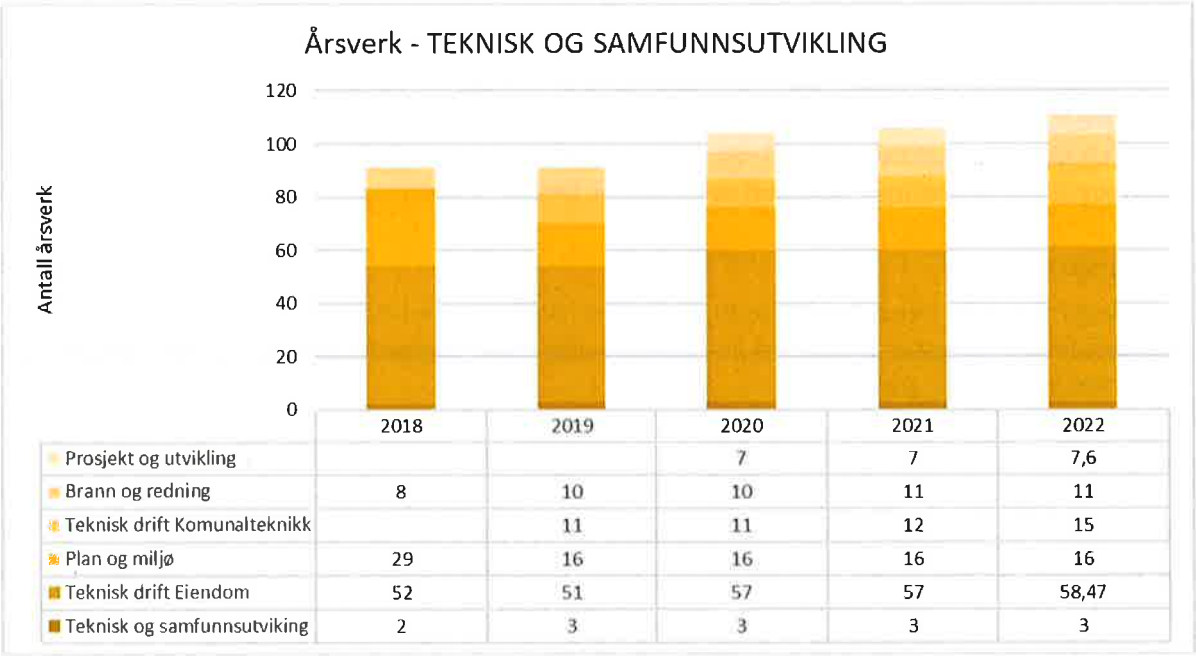
Tjenestekontoret fungerer som koordinerende enhet samt saksbehandler og vedtaksfatter for alt av omsorgstjenester i kommunen. Kontoret forvalter også støttekontakttjenester, omsorgslønn og brukerstyrt personlig assistanse. Kontoret har 4 årsverk med bred kompetanse.

Leder for tjenestekontoret har også ansvar for Demensteamet og prosjekt Hab.rehab.

4. Teknisk og Samfunnsutvikling

Rammeområde Teknisk og Samfunnsutvikling har som oppgave, gjennom myndighetsutøvelse, ulike planer og tiltak, å legge til rette for for at Sortland styrker sin bo- og næringsattraktivitet. Myndighetsutøvelsen skjer gjennom saksbehandling etter bl.a. plan- og bygningsloven, matrikkelloven, jordloven, forurensningsloven og brann- og eksplosjonsvernloven. Sektoren forvalter i tillegg eierskapet til kommunens samlede anleggs- og bygningsmasse samt kommunens grunneiendommer. Teknisk og samfunnsutvikling ivaretar oppgavene som vanneier, byggherre, driftsherre, kjøp og salg av eiendommer, eiendomsutvikling og utleievirksomhet. Sektoren ivaretar videre oppgaver Sortland kommune har som vertskommune for interkommunalt samarbeid, herunder IUA (interkommunalt utvalg mot akutt forurensning), skogbruksforvaltning og en del tilskuddsordninger i landbruket.

ANTALL ÅRSVERK TEKNISK OG SAMFUNNSUTVIKLING



	2018	2019	2020	2021	2022
Prosjekt og utvikling			7	7	7,6
Brann og redning	8	10	10	11	11
Teknisk drift Komunalteknikk		11	11	12	15
Plan og miljø	29	16	16	16	16
Teknisk drift Eiendom	52	51	57	57	58,47
Teknisk og samfunnsutviking	2	3	3	3	3

Utvikling og utfordringer

2022 har for Teknisk og samfunnsutvikling samlet sett vært et positivt år. Sektoren er i ferd med å gjennomgå et generasjonsskifte og det er i løpet av året blitt ansatt nesten 20 nye personer. Dette er flinke dedikerte og faglig sterke personer som har styrket fagmiljøene. Tilbakemeldingene fra trepartisamarbeidet og resultatet av 10-faktorundersøkelsen er gode. Arbeidsmiljøet ansees som godt.

Det er foretatt utbedringer på flere av kommunens eiendommer, men vedlikeholdsbehovet er fortsatt stort og økende. Også de kommunale veien har fått et løft.

Det har vært nødvendig å prioritere mellom oppgaver da samlet omfang på prosjekter er noe høyere enn tilgjengelig kapasitet. Det vil i årene som kommer være en utfordring å sikre at kommunen har god nok kompetanse til å kunne gjennomføre alle prosjektene som planlegges. Arbeidsmarkedet har for en distriktskommune i nord vært krevende siste årene.

Etter en god vår da en så en klar reduksjon i antall saker i kø har byggesak i løpet av høsten fått et etterslep på antall saker. Dette har medført reduksjon i antall saker behandlet og lang saksbehandlingstid.

Status økonomi

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Avvik i kr	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022
140-Adm teknisk og samfunnsutvikling	3 048	4 009	-1 256	1 313	2 754
141-Teknisk drift eiendom	46 968	48 968	-4 110	43 952	44 858
142-Prosjekt og Utvikling	579	2 212	-6 760	5 768	-4 548
143-Plan og forvaltning	11 252	10 422	-1 047	7 588	9 375
144-Teknisk drift kommunalteknikk	13 874	20 102	-2 155	16 160	17 948
145-Brann og redning	9 720	10 651	73	9 678	10 725
Sum	85 442	96 365	-15 253	84 460	81 112

Kommentar til status økonomi

Revidert budsjett 81,1 MNOK, utgiftsført 97,1 MNOK. Netto avvik merforbruk 15,25 MNOK. Avvik mot opprinnelig budsjett 84,5 MNOK, merforbruk, 11,9 MNOK.

Merforbruket skyldes at inntekter fra tilskudd drift knyttet til investeringer på vei Kjempenhøy kommer til innbetaling lenger ut i prosessen, større kostnader knyttet drift av prosjekt, større kostnader til drift og vedlikehold av kommunale bygg, reduserte inntekter byggesak og matrikkel og økte renteutgifter på selvkost vann og avløp.

ADMINISTRASJON TEKNISK OG SAMFUNNSUTVIKLING, merforbruk 1,2 MNOK.
Revidert budsjett 2,8 MNOK, utgiftsført 4 MNOK.

Merforbruk lønn 0,7 MNOK, herav periodiseringstiltak lønn og pensjon 0,6 MNOK.
Merforbruk andre utgifter, 0,5 MNOK, herav avgifter og lisenser knyttet til innkjøp og innkjøpssamarbeid, 0,4 MNOK.

BRANN OG REDNING, mindreforbruk 0,1 MNOK.
Revidert budsjett 10,7 MNOK, utgiftsført 10,6 MNOK. Netto avvik mindreforbruk 0,1 MNOK. Avvik mot opprinnelig budsjett 9,7 MNOK er mindreforbruk 0,1 MNOK.

PLAN OG FORVALTNING, merforbruk 1,047 MNOK.
Revidert budsjett 9,4 MNOK, utgiftsført 10,4 MNOK. Netto avvik merforbruk 1,047 MNOK.

Avvik i Byggesak er merforbruk 1,2 MNOK, utgifter 0,8 MNOK og byggesaksinntekter 0,3 MNOK. Byggesak har en inndekning på selvkost-område på ca 38 %.

Avvik i Matrikkel er merforbruk 1,3 MNOK, herav reduserte inntekter 1,2 MNOK. Matrikkel har en inndekning på selvkostområde på ca 42 %.
Avvik plan-sak mindreforbruk 1,0 MNOK, lønn vakanse.

PROSJEKT OG UTVIKLING, merforbruk 6,8 MNOK.
Revidert budsjett -4,5 MNOK, utgiftsført 2,2 MNOK. Netto avvik 6,7 MNOK i merforbruk.

Avvik budsjettert tilskudd i forbindelse med investeringsprosjektet Kjempenhøy trafikale løsninger, merforbruk 6,6 MNOK. Reguleringsplan Holmstad, budsjett 1 MNOK, mindreforbruk, 1 MNOK.
Drift utbygging, budsjett 0,7 MNOK. forbruk 1,8, avvik merforbruk 1,1 MNOK. Merforbruk lønn som ikke skal fordeles til prosjekt, 0,6 MNOK, drift og planlegging 0,5 MNOK.

TEKNISK DRIFT EIENDOM, merforbruk 4,1 MNOK.
Avvik revidert budsjett 44,9 MNOK, er merforbruk 4,1 MNOK. Avvik mot opprinnelig budsjett 44 MNOK er merforbruk 5 MNOK.

Bygg og eiendomsforvaltning, avvik mot revidert budsjett merforbruk 0,5 MNOK. Merforbruk administrasjon eiendomsforvaltning 0,3 MNOK og miljøfyrtårnsertifisering 0,2 MNOK.

Drift og vedlikehold bygg, avvik mot revidert budsjett 4 MNOK.
Merforbruk lønn driftpersonell/renhold 2 MNOK (pensjon 1 MNOK), merforbruk riving av Holand skole 1,2 MNOK, drift flyktningetiltak barnehage/skole 0,2 MNOK og reduserte inntekter Rådhuset 0,5 MNOK.

Mindreforbruk strøm/fjernvarme 1,7 MNOK og klimasatsmidler 0,5 MNOK.
Drift og vedlikehold Park, avvik mot revidert budsjett mindreforbruk 0,4 MNOK.

TEKNISK DRIFT KOMMUNALTEKNIKK, merforbruk 2,2 MNOK.
Revidert budsjett 17,9 MNOK, utgiftsført 20,1 MNOK. Netto avvik Teknisk drift Kommunalteknikk er merforbruk 2,2 MNOK, herav merforbruk selvkost 1,7 MNOK. Avvik mot opprinnelig budsjett 16,2 MNOK er merforbruk 3.9 MNOK.

Vei
Merforbruk vei 0,7 MNOK, drift vei 0,5 MNOK og gatelys 0,1 MNOK.

Vann netto merforbruk 0,8 MNOK.
Merforbruk produksjon av vann 0,8 MNOK, mindreforbruk distribusjon av vann 0,9 MNOK, netto 0,1 MNOK.
Merforbruk renter, 0,9 MNOK.

Avløp – netto merforbruk 0,4 MNOK.
Reduserte inntekter 0,7 MNOK og reduserte driftsutgifter 0,7 MNOK.

Merforbruk renter, 0,9 MNOK.

Mindreforbruk renovering, 0,5 MNOK.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	71 736	74 068	69 244	-4 824	-7,0 %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	66 379	70 350	66 822	-3 528	-5,3 %
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	6 213	7 297	5 797	-1 501	-25,9 %
Overføringsutgifter	14 390	15 731	9 287	-6 445	-69,4 %
Finansutgifter	6 721	9 743	9 046	-697	-7,7 %
Sum Driftsutgifter	**165 439**	**177 189**	**160 195**	**-16 995**	**-10,6 %**
Salgsinntekter	-39 375	-42 116	-42 210	-94	0,2 %
Refusjoner	-35 163	-36 627	-33 220	3 407	-10,3 %
Overføringsinntekter	0	0	-941	-941	100,0 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-5 458	-2 082	-2 712	-630	23,2 %
Sum Driftsinntekter	**-79 997**	**-80 825**	**-79 083**	**1 742**	**-2,2 %**
Netto resultat	**85 442**	**96 365**	**81 112**	**-15 253**	**-18,8 %**

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Oppnådd resultat	Avvik	Status	Beskrivelse
Vedtak forrige periode					
Reduksjon i reisekostnader (Klimamål)	-130	-40	-90	I arbeid	Forbruk hittil i tråd med ramme fratrukket innsparing.
Reguleringsplan Holmstad	1 000	0	1 000	I arbeid	Planlegging pågår
Sum	**870**	**-40**	**910**		
Kommunestyrets vedtak					
Kommunstyrets vedtak	6 500	7 500	-1 000	Ferdig	Følgende veier ble asfaltert: Eliseusveien, Røsslyngveien, Kirkeveien, Snorres vei (midt og sør), Solveien, Vesterålsgata og gangvei ned til FV 82, Granliveien, Langbakkveien, Rishaugveien, Skansen og Sigerfjordveien. Budsjett 7,5 mill.kr, utgiftsført 7,5 mill.
Sum	**6 500**	**7 500**	**-1 000**		
Sum tiltak	**7 370**	**7 460**	**-90**		

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2018	0,92 %	3,34 %	4,25 %
Årlig sykefravær 2019	1,10 %	4,69 %	5,78 %
Årlig sykefravær 2020	1,20 %	3,96 %	5,15 %
Årlig sykefravær 2021	2,38 %	7,18 %	9,56 %
Årlig sykefravær 2022	1,82 %	3,35 %	5,17 %

Adm teknisk og samfunnsutvikling

Administrasjonen består av kommunalsjef, økonomiansvarlig og eiendomsforvalter (etter omorganisering og fra 1.4.2022).

Teknisk drift eiendom

TEKNISK DRIFT

Enhetsleder har personal-, økonomi- og fagansvar for enhetens leveranser. Enheten har totalt 65 medarbeidere og 58,5 årsverk. Eiendom er organisert i avdelinger. Vi har fokus på profesjonalisering og arbeider kontinuerlig med å skape synlige resultater med hensyn til effektivitet og kvalitet på tjenestene.

Prosjekt og Utvikling

Enhetsleder har personal-, økonomi- og fagansvar for enhetens leveranser. Enheten har 7 ansatte.

Ved utgangen av 2022 er kompetansen ved avdelingen primært prosjektledelse for vei, vann og avløpsanlegg samt bygg. I tillegg har avdelingen kompetanse på utvikling av reguleringsplaner. Utbygging har god balanse mellom oppgaver og bemanning.

I fremtid vil det være viktig å opprettholde den kompetanse som finnes, og videre øke kompetansen; særlig innenfor bygg-prosjekter.

Avdelingen har ansvar for oppgaver som påvirker samfunnsutviklingen i Sortland. Oppgavene er mange og krevende. For tiden handterer avdelingen ca. 30 større og mindre prosjekt.

Plan og forvaltning

Enheten ledes av enhetsleder som har personal-, økonomi- og fagansvaret for enhetens leveranser. Enheten ivaretar kommunens planoppgaver og myndighetsutøvelse innenfor områdene naturforvaltning, matrikkelføring og geodata, plansaker og byggesaker. Enheten består av fire fagavdelinger. For å sikre en forsvarlig myndighetsutøvelse bekles saksbehandlerstillingene av jurister, geologer, ingeniører og samfunnsvitere.

For å sikre god forvaltning og utnyttelse av de faglige ressursene er det igangsatt flere tverrfaglige tiltak. I dette ligger tjenesteproduksjon på tvers av avdelingene og utvikling av samarbeidsmodeller. Det jobbes målrettet med å forbedre innsyn, formidling, behandling og dialog gjennom bruk av nye digitale løsninger. I tillegg pågår et større og langsiktig arbeid med å heve kvaliteten på tjenestene gjennom etablering av gode standarder og kvalitetsmål. Det er utarbeidet ny informasjon og presentasjon av tjenestene på kommunens hjemmeside for å tilby innbyggerne relevant og nødvendig grunnlag for søkeprosessene.

Enhetsleder sa opp sin stilling og fratrådte 01.02.23.

Teknisk drift kommunalteknikk

Etter omorganisering våren 2022 er Kommunalteknikk er ei avdeling under Teknisk drift. Teknisk drift Kommunalteknikk har ansvar for infrastruktur av kommunale veier, vann og avløp.

Avdelingsleder/driftsingeniører/driftsoperatører vei/vann/avløp, til sammen 15 ansatte etter at saksbehandler VVA og driftsingeniør ble ansatt høsten 2022.

Avdelingsleder har personal-, økonomi- og fagansvar for avdelingens leveranser.

Brann og redning

Brann og redning har 11 årsverk, hvorav 0,5 årsverk er knyttet til vertskommune ansvar. Beredskapen ivaretas av en styrke på 20 i 25,23 % stillinger og 3 reserver. Av disse har 7 sin hovedstilling i Sortland kommune.

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 eksplosjonsvern-loven. Brann og redning har en sentral rolle Sortland kommunes kriseberedskap.

Sortland kommune er vertskommune for Lo-Ve IUA, Lofoten og Vesterålen interkommunale utvalg mot akutt forurensing. Lo-Ve IUA består av de fem kommunene i Vesterålen og fire fra Lofoten. Lo-Ve IUA ivaretar deltakerkommunenes lovfestede plikt til å ha en interkommunal beredskap mot akutt forurensing. Vertskommune-ansvaret ivaretas av Brann og redning.

Beredskapsstyrken har ukentlige øvinger, i tillegg større øvelser også sammen med andre kommuner og offentlige etater.

Ny tankbil ble levert i juni 2022. Den gamle ble donert til Ukraina gjennom organisasjonen Norsk-Ukrainsk brann og ambulansestøtte.

5. *Verbalvedtak*

Status på Kommunestyrets verbalvedtak

Oppdrag	Beskrivelse	Status verbalvedtak
Ung inkludering	Kommunestyret ber kommunedirektøren om å vurdere deltagelse i det fylkeskommunale programmet ung inkludering, som har som målsetning å redusere antall unge uføre og antall unge som ikke tar utdanning eller er i arbeid.	Denne vurderingen er ikke tatt ennå. Vi er i ferd med å utvikle en ny samarbeidsavtale med Sortland videregående skole, og har tenkt å ta dette inn der.
Heltid/deltid	I kommunens samfunnsplan ble det vedtatt at Sortland kommune skal ha hele faste stillinger, og det skal jobbes for å fase ut ufrivillig deltid. Kommunestyret ber kommunedirektør følge dette opp i forbindelse med nærværsarbeid og ved omorganiseringsprosesser.	Igangsatt prosjekt koples mot ny arbeidsfordeling – søker oss også inn i TØRN - prosjektet
Basseng Maurnes	Kommunestyret ber kommunedirektør foreta en ny beregning av hva det vil kosta å rehabilitere bassenget på Maurnes. Samtidig skal det beregnes en kalkyle på driftskostnader per år.	Det er gjennomført kartlegging og det er vedtatt å rehabilitere bassenget. Det er satt av midler i økonomiplan.
Fastlegeforskriften	Med hensyn til lange ventelister for fastlege og fastlegeforskriften ber kommunestyret kommunedirektøren om å gjøre en grundig vurdering av problemstillingen med hensyn til arbeidsmiljø på legekontoret og for de som venter på fastlege, fremlegges kommunestyret i juni 2022.	Det er lagt ned mye arbeid i å få legetjenesten til å fungere optimalt. Planlagt oppstart med plan for fastlegetjenesten.
Norturaeiendommen	Kommunestyret gir kommunedirektør mulighet for avsetting av arealer til offentlige formål på Norturaeiendommen.	Det er inngått opsjonsavtale for en del av området for mulig plassering av ny politistasjon.
Nyetablering og muligheter Sortland	Sortland kommune vil bidra til å senke terskelen for nyetablering i næring og bolig. Dette gjøres ved forskuttering av utgifter til infrastruktur i boligfelt og næringsområder. Kommunedirektøren bes om å fremme sak til kommunestyret med forslag til ordninger i tråd med dette.	Det er satt av midler i økonomiplanen for etablering av utbyggingsavtale i Prestdalen. Avtalen vil gi tilgang til kommunale tomter.
Partnerskap mot mobbing	Mobbeombudet i Nordland holdt i november 2021 orientering om mulige tiltak for forebygging av mobbing. Kommunedirektøren bes om å fremme sak for kommunestyret med forslag til ordninger i tråd med dette.	Dette vil være etablert i løpet av 2023. Arbeidet med organisering er etablert.
Parkeringshus i sentrum	Kommunedirektøren bes utrede forslag til et parkeringshus i sentrum som skal være for alle som jobber og trenger heldags parkering. Fond avsatt etter frikjøpsordning for parkering brukes som grunnfinansiering. Sak legges frem for formannskapet innen februar måned.	Formannskapet fikk sak til vurdering. Kommunen kan bistå ved å stille tomt til grunn ved en løsning i privat regi.

6. Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
Alarmanlegg - Lamarktunet	3 000	2 260	740	Alarmanlegg - LamarktunetInvesteringsprosjektet er gjennomført som planlagt, men har falt noe rimeligere enn først beregnet.Husbanken har gitt forhåndstilsagn om dekning av 55 % av investeringen.Anmodning om utbetaling er oversendt Husbanken innen frist 14.03.23
Avløp - avløpsanlegg Haldtstranda	1 500	491	1 009	AVLØP avløpsanlegg63021 Avløpsanlegg HaltstrandaKommunedelplanen er ikke i harmoni med virkelighetens utbyggingstakt. Septiktanker ble anskaffet i 2022, det ble bygget nytt avløp til sjø. Tankene settes ned januar 2023. I budsjettregulering 2/22 bevilget kommunestyret 1,5 MNOK til prosjektet. Forbruk i prosjektet henger sammen med ekstern avtaleparts fremdrift. Utgiftsført 0,491 MNOK. Ubrukte midler i 2022 er overført til 2023; 1,0 MNOK.
Avløp - avløpsanlegg/ -ledninger Strandgata	4 170	3 634	536	AVLØP Strandgata63003 Strandgata avløpsanlegg/-ledninger I KS-sak 072/18 bevilget kommunestyret 4 MNOK til Strandgata VA. I KS-sak 016/19 ble budsjettet økt til 8,1 MNOK. Prosjektet har gjennomgått en del endringer. Budsjettbehov for 2020 var 6 MNOK. I KS-sak 001/20 omprioriterte kommunestyret 6 MNOK til 2020. Etter gjennomført anbudsprosess ble budsjettet i regulering 2/20 økt til 10,2 MNOK. I budsjettregulering 1/21 er ubrukt i 2020 overført til 2021, 6,260 MNOK. Avvik i 2020 skyldes primært at begge pumpestasjonene skulle leveres og monteres i 2021. Arbeidet med pumpestasjonene pågår. Prosjektet er mer krevende i avslutningsfasen enn tidligere prosjektering har avdekket. Disse utfordringene gir betydelige økte kostnader. I budsjettregulering 1/2022 er ubrukt overført til 2022, 4,170 MNOK.Prosjektet pågår, og ventes avsluttet i 2023. Utgiftsført i 2022, 3,364 MNOK. Ubrukt i 2022; 0,547 MNOK er overført til 2023.
Avløp - rensing Myrland - Strandskog	4 000	1 213	2 787	AVLØP Avløpsledning Myrland/Strandskog Prosjekt: 63020I Fs-sak 032/20 ble det vedtatt omprioritering i renseanlegg. I budsjettregulering 2/20 ble det bevilget 1 MNOK til dekning av prosjekteringskostnader for Myrland og RA strandskog. Framdriften ble forskjøvet og ubrukt i 2020 overført til 2021; 0,860 MNOK. I ks-sak 077/20 vedtok kommunestyret

Investering	Årets budsjett Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
				videreføring med 8 MNOK. Totalt budsjett 2021 var 8,860 MNOK, og ble i budsjettregulering 3/21 redusert til 1 MNOK. Prosjekteringen pågår og ble mer omfattende enn forutsatt. Dette er særlig relatert til utforming av pumpestasjon. Budsjett 2022 på 8 MNOK er regulert ned til 4 MNOK.Fysisk anleggsstart ble ikke en realitet i 2022; dette skyldes at prosjekteringen trakk vesentlig lenger ut i tid enn det som var forutsatt. Dette førte til et mindreforbruk i forhold til forutsetningen. Pr januar 2023 er oppgaven på anbud. Ubrukte midler i 2022 overføres til 2023. Det er signalisert behov for økt budsjett; dette avklares i forkant av kontraktsinngåelse.Utgiftsført i 2022, 1,213 MNOK. Ubrukt i 2022; 2,787 MNOK er overført til 2023.
Bil - Eiendomsdrift	680	661	19	Bil Eiendomsdrift52005 Eiendomsdrift biler. I Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 0,6 MNOK til utskifting av biler byggdrift. Bilen er anskaffet, utgiftsført 0,611 MNOK.
Bil- /maskinpark - Eiendom Park	1 200	1 321	-121	Bil/maskinpark – Eiendom Park52001 Eiendom Park – utskifting bil/maskinparkI Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 1 MNOK til traktor/utstyr. For deler av anskaffelse i 2021 er levering forskjøvet til 2022. I budsjettregulering 1/22 er ubrukt 0,2 MNOK. overført til 2022. Revidert budsjett er 1,2 MNOK.Traktor med utstyr er anskaffet. Utgiftsført 1,321 MNOK, merforbruk 0,121 MNOK.
Bil Prosjekt og utbygging	705	710	-5	BIL Prosjekt og utvikling60200 Bil Prosjekt og UtviklingI budsjettregulering 3/22 bevilget Kommunestyret 0,705 MNOK til kjøp av bil.Enhet for Prosjekt og Utvikling teller nå åtte/ni medarbeidere og har behov for et tjenestekjøretøy til bruk for prosjektledere når de skal følge opp utviklingen i de ulike prosjektene.Etter anbudsprosess er kjøretøy anskaffet, utgiftsført 0,697 MNOK.
Biler - Hjemmetjenesten	1 200	0	1 200	Biler - HjemmetjenestenInvesteringen er utsatt til 2023.
Bjørklundv - Vesterv sammenkobling	1 000	873	127	VEI Bjørklundveien – Vesterveien sammenkobling77670 Bjørklundveien/Vesterveien sammenkoblingI Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 20 MNOK, herav 1 MNOK i 2022 til sammenkobling. Sammenknytningen mellom Vesterveien og Fv82 er på dagsorden, og denne skal utredes av administrasjonen i Sortland kommune og samordnes opp mot forslagsstiller av reguleringsplanen for «Lamarkbakken og Rundheia». Det er gjort et arbeid for å tilpasse gjeldende reguleringsplan med behov; revidert

Investering	Årets budsjett Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
				plan kommer til politisk behandling 1. halvår 2023. Det er pr utgangen av 2022 ikke avklart hvilken løsning som velges, og det er likedan uklart når en realisering med tilhørende budsjettbehov blir aktuelt. Budsjett 2022; 1 MNOK, utgiftsført 0,9 MNOK.
Blåbyhallen - rehabilitering bygg	1 200	1 172	28	Blåbyhallen – rehabilitering av bygg5300 Blåbyhallen rehabilitering byggI Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 4,9 MNOK i planperioden til rehabilitering av yttervegger samt oppgradering av brannvern og belysning, herav 1,2 MNOK i 2022.Det er stor utfordringer med Vanninntrengning i yttervegger. Årsaken er for lite isolering, manglende dampsperre, utettheter i betong og manglende beslag på utvendige søyler. Dette fører til inntrenging av vann, nedbrytning av innvendige veggkledning, med fare for forringelser av innemiljø.Nødlys, lede-lys og øvrig belysning er dårlig og må skiftes ut. Lys som angår sikkerhet prioriteres først. Viktige komponenter i styringen til ventilasjonsanlegg er defekt og må skiftes.Budsjett 1,2 MNOK, utgiftsført 1,2 MNOK.
Bygg - lokasjon utetjenesten	9 800	12 657	-2 857	Lokasjon utetjenesten41901 Lokasjon utetjenestenProsjekt ny teknisk drifts-base, 9,9 MNOK ble vedtatt i budsjettregulering 3/21. Kontrakt ble inngått i 2021. Fysiske arbeidet startet i januar 2022 med ut-trauing av myr og innkjøring av steinfylling. Ubrukt i 2021 var 9,8 MNOK; overført i budsjettregulering 1/22. Hallene ble etablert i 2022. Utgiftsført 12,6 MNOK, merforbruk 2,9 MNOK. Noen mindre, kompletterende etterarbeider på dette byggetrinnet utføres i 2023.
El- ladere - Komm. bygg	600	429	171	BYGG TEKNISKE ANLEGG41010 Kommunale bygg – etablering av el-ladere Elektrifisering av bilparken gjør at det er behov for etablering av el-ladere i kommunale bygg. I Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 0,200 mill.kr. Rammen er i 2022 økt til 0,6 mill.kr. Teknisk byggdrift har etablert nye ladere ved Sortland rådhus 2 og Parkveien 2. I 2023 fortsetter dette arbeidet på andre kommunale bygg. Budsjett 0,6 mill.kr, utgiftsført 0,429 mill. Ubrukt i 2022, 0,171 mill.kr.er i budsjettregulering 1/23 overført til 2023.
G/S Holmstad	700	1 755	-1 055	VEI G/S Holmstad77370 G/S HolmstadI Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyhret 0,7 MNOK til gang og sykkelveien.Kommunestyret har vedtatt at det skal reguleres gang-/sykkelvei på Holmstad. Arbeidet er så vidt startet i 2021, og opprinnelig budsjett redusert. Dette reguleringsarbeidet har, som så mange andre reguleringsprosesser, av ulike årsaker trukket ut i

Investering	Årets budsjett Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
				tid. Det tas sikte på at arbeidet med reguleringsplan skal fullføres i 2023. Kommunedirektøren tar etter dette sikte på å fremme sak om forutsetningene for å komme videre mot bygging av GSV på den aktuelle strekningen; dette arbeidet må også finansieres. Veieier Nordland fylkeskommune må gjøres delaktig i dette.Merforbruket har bl.a. sammenheng med krav om å utføre grunnundersøkelser i reguleringsprosessen.Budsjett 2022; 0,7 MNOK, utgiftsført 1,8 MNOK, merforbruk 1,1 MNOK.
G/S Sigerfjord	1 000	108	892	VEI G/S Sigerfjord 77300 G/S Sigerfjord I Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 5,7 MNOK til gang og sykkelveien.Prosjektet er ikke kommet i gang med bygging; reguleringsplanen er sendt tilbake til kommunedirektøren, og planen var forventet lagt frem og vedtatt tidlig i 2022. Etter at reguleringsplanen er vedtatt, kan grunnerverv gjennomføres. Det tas høyde for at prosjektet kan gjennomføres med bygging av fortau mellom skolen og Langbakken. Deretter fullføres grunnerverv mellom Langbakken og elva, hvoretter denne strekningen (som vurderes enklere å bygge i hovedsak med GSV, men som er kostnadskrevende med at det må bygges ny bru over elva) prosjekteres og bygges.Budsjett 2022 er regulert ned til 1 MNOK. Omprosjektering utføres før reguleringsplanen skal til politisk behandling. Utførelse blir tidligst i 2024.Budsjett 2022 1 MNOK, utgiftsført 0,1 MNOK.
Gatelys - systematisk utskifting	4 660	4 325	335	VEI -gatelys7790 Gatelys- gatelysplan systematisk utskiftingI ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 2,2 MNOK for 2022. Ultimo desember 2021 var det inngått kontrakt med ferdigstillelse i juni/2022 for tiltak for 4 MNOK. For to av de øvrige planlagte tiltakene var det sterk forventning til utføring i 2022. Revidert budsjett etter at ubrukt i 2021; 2,460 MNOK, er overført til 2022 som total blir 4,660 MNOK. Budsjett 2022; 4,660 MNOK, utgiftsført 4,325 MNOK. Ubrukt; 0,335 MNOK, er overført til 2023 til systematisk utskifting i tråd med plan.
GPS GNNS utstyr - Geodata	650	571	79	58000 Geodatga – GPS – GNNS utstyrI Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 0,450 MNOK til landmålingsutstyr.Det er behov for utskifting av måleutstyret som brukes til eiendoms-landmåling (fra 2015 og 2012). Gjennom en forhåndsvurdering/sammenlikning av eksisterende utstyr og anbefalt utstyr som er på markedet i dag er anskaffelsen estimert til 0,450 MNOK. Ettersom måleutstyret primært brukes til eiendoms-landmåling (matrikkel), finansieres

Investering	Årets budsjett Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
				det av selvkost. I budsjettregulering 2 er budsjettet økt til 0,650 MNOK.Anskaffelsen er gjennomført i 2022 innenfor vedtatt ramme. Budsjett 0,650 MNOK, utgiftsført 0,571 MNOK.
Holand skole - riving	1 326	0	1 326	22021 Holand skole riving/ryddingI budsjettregulering 2/21 bevilget kommunestyret 4,3 MNOK til riving av skolen og opprydding av uteområdet. Framdriften er forskjøvet. Ubrukt i 2021 er I budsjettregulering 1/22 overført til 2022, 4,3 MNOK. Skolebygget er revet og avslutning prosjektet avsluttet..Utgiftsført 1.326 MNOK, mindreforbruk 2,974 MNOK. I budsjettregulering 3 ble budsjettet regulert ned til 1,326 MNOK.Fordi rivinga av skolen ikke følges av tiltak for ny skoledrift, er prosjektet flyttet fra investering til drift.
Inventar/ utstyr - samfunnsalen Rådhuset	500	486	14	4723 Inventar/utstyr samfunnssalen RådhusetI Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 1 MNOK i planperioden til inventar og utstyr, herav 0,5 MNOK i 2022. Anskaffelsene er gjennomført innenfor budsjettrammen.
IT - ramme	2 150	1 837	313	IT-Ramme, Prosjekt 2000Ved 1. tertial 2021 ble IT rammen økt med 0,98 MNOK til å standardisere alle kommunale møterom. Forskjøvet fremdrift og leveranse medførte at 0,9 MNOK ble overført til 2022. Prosjekt møterom er ferdigstilt per 10.03.22. Største prosjekt er møterom, som ble ferdigstilt i 2022. Øvrige prosjekt er innenfor nettverk, IKT-fag og nettlisenser.Betydelig økt leveringstid på grunn av korona og krig i Ukraina har gjort det utfordrende å anskaffe IKT-utstyr. Kapasitet har også gjort det utfordrende å realisere en del prosjekter. Avvik mot budsjett på 0,313 MNOK skyldes usikre priser og leveringstid.
Jennestad brygge fundament	800	1 047	-247	Jennestad handelsted brygge rehabilitering4680 Jennestad Handelssted brygge I Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 1 mill.kr. 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.Arbeidet ble mer omfattende enn estimert. I tillegg oppdaget vi svakheter på fundamenter til selve brygga som måtte utbedres før vinteren for å unngå store skader. Budsjettrammen ble økt til 0,8 MNOK i 2022.Merforbruk i 2022 0,250 MNOK, totalt 1,050 MNOK.
Kameraovervåkning - kommunale bygg	500	251	249	BYGG TEKNISKE ANLEGG4103 Kameraovervåking – kommunale bygg,I Ks-Sak 082/21 bevilget kommunestyret 0,250 mill.kr.å

Investering	Årets budsjett Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
				etablere kameraovervåkning på kommunale bygg. I budsjettregulering er rammen for 2022 økt til 0,5 mill.kr. Teknisk byggdrift har inngått rammeavtale for kameraovervåking høsten 2022 og vi fikk ikke startet arbeidet før november. Forholdene ligger nå til rette for etablering av kamera på kommunale bygg. Prioritering av bygg tas fortløpende. Arbeidet fortsetter i 2022.Utgiftsført 0,251 mill.kr.. Ubrukt i 2022, 0,249 mill.kr. er overført til 2023.
Lamarka skole - rehabilitering	900	658	242	BYGG - SKOLERLamarka skole rehablitering – oppgradering av varmeanlegg21054 Lamarka skole rehabilitering, oppgradering av varmeanlegg I Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 0,8 MNOK til gjennomgang, oppgradering og innkjøring av varmeanlegget, for tilpassing til dagens bruk. I budsjettregulering 1/2022 er rammen økt 0,9 MNOK.Ombygninger av varmeanlegg for å tilpasse bygget til fjernvarmedrift er igangsatt. Arbeidet fortsetter i 2023. Utgiftsført 0,558 MNOK. Ubrukt i 2022, 0,242 MNOK er overført til 2023.
Lamarktunet - brannsikkerhetstiltak	540	462	78	OMSORGSBYGG3764 Lamarktunet – brannsikkerhetstiltak Lamarktunet er stort og kompleks, levetiden for mange tekniske anlegg er gått ut og nødvendige utskiftinger må utføres. Tiltak for brannsikring fortsetter i 2023. Budsjett 0,54 MNOK, ubrukt 0,078 MNOK er overført til 2023.
Lamarktunet - Rehab. Utv./innv.	500	565	-65	OMSORGSBYGGLamarktunet - rehabilitering 37600 Lamarktunet rehabilitering innvendig og utvendigI Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 0,5 MNOK/år til rehabilitering av bygget. Planlagte tiltak er ferdigstilt, utgiftsført 0,565 MNOK, merforbruk 0,065 MNOK.
Lekeplasser – nye lekeapparat	1 000	490	510	UTEOMRÅDE51007 Lekeplasser – nye lekeapparatI KS-sak 081/21 bevilget kommunestyret 1 MNOK til videreføring og ferdigstilling av prosjektet.Gjelder lekeplass Strand barnehage, lekeapparat er bestilt og mottas tidlig i 2023. Prosjektet ferdigstilles sommeren 2023.Utgiftsført, 0,490 MNOK. Ubrukt i 2022, 0,510 MNOK er overført til 2023.
Maurnes skole, basseng	2 000	101	1 899	21580 Maurnes skole, basseng I Ks-sak 082/21 vedtok kommunestyret at kommunedirektøren skulle foreta en ny beregning av hva det vil koste å rehabilitere basseng på Maurnes, samt en kalkyle på driftskostnader pr år. I k-sak 029/22 ble det

Investering	Årets budsjett Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
				vedtatt å rehabilitere bassenget. Vedtatt budsjett er 2/22 på 11,6 MNOK. Fordi rehabiliteringen vil pågå i 2022 og 2023, ble budsjettet tatt ned til 2 MNOK i 2022. Utgiftsført 0,1 MNOK. Ubrukt i 2022 er i budsjettregulering overført til 2023, 1,9 MNOK.
Ny barneskole og haller- utredning	2 000	680	1 320	Ny barneskole/hall/svømmehall utredning22081 Ny barneskole/hall/svømmehall utredningl Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 5 MNOK. prosjektering og regulering fram til byggestart. I 2022 er det vedtatt oppstart av regulering med tanke på realisering av skole og hall i Lamarka. Av k-sak 114/22 følger at arbeidet med hall prioriteres, mens ny Sortland barneskole er skjøvet i tid. Utgiftsført 0,7 MNOK. Ubrukt i 2022, 1,3 MNOK er i budsjettregulering 1/23 overført til prosjekt 53010 Idrettshall.
Nytt sykehjem - Lamarka	10 300	25 165	-14 865	Nytt sykehjem Lamarka50030 Sortland Sykehjem, Lamarkal Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 240 MNOK i planperioden, herav 80 MNOK i 2022. I budsjettregulering 1/22 er ubrukt i 2021; 5,017 MNOK overført. Revidert budsjett 2022; 85,017 MNOK. Grunnet manglende avklaring mht grunnerverv ble budsjett i budsjettregulering 3/22 redusert fra 20 MNOK med 9,7 MNOK til 10,3 MNOK. Avtalene med grunneierne kom på plass og oppgjør er utbetalt i 3. tertial 2022.Merforbruk i 2022 14,9 MNOK er i hovedsak knyttet til erverv av grunn, totalt forbruk 25,1 MNOK.
Parkveien 2 - rehabilitering bygg	500	486	14	Omsorgsbygg Parkveien 2 – Rehabilitering bygg50072 Parkveien 2 - utskifting gulvbelegg samt dør/vindu I Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 0,3 MNOK til rehabilitering. I budsjettregulering er budsjettet er økt til 0,5 MNOK. Dagligstue er oppgradert, vinduer og dobbel balkongdør skiftet ut. Tak-overbygg er etablert over inngangen til visningsrom. Utgiftsført 0,485 MNOK. Planlagte tiltak er ferdigstilt innenfor vedtatt ramme.
Rådhus 2, ombygging Parkveien legektr/helsestasjon	1 500	778	722	BYGG47502 Rådhus 2, ombygging Parkveien legekontor/helsestasjonFag-drift Omsorg har meldt behov for tiltak for å effektivisere driften for Parkveien legekontor og helsestasjonen..I budsjettregulering 2/22 bevilget kommunestyret 2,0 MNOK til tiltakene, 1,5 MNOK legekontor og 1,0 MNOK til helsestasjon.Framdriften er forskjøvet fordi det er en rekke mindre prosjekter i bygget som skal utføres samtidig som bygget med 2 legekontor og en helsestasjon er i full drift. I prosessen er vi avhengige av av midlertidig omplassering av aktørene i bygget. Budsjettet er i 2022 regulert ned til 1,5 MNOK. Arbeidet fortsetter

Investering	Årets budsjett Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
				og ferdigstilles i 2023. Utgiftsført 0,778 MNOK. Ubrukt i 2022; 0,722 MNOK er overført til 2023.
Rådhuset - rehabilitering	3 300	3 640	-340	Rådhuset rehabilitering4701 Rådhuset rehabiliteringI Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 9,5 MNOK i planperioden, herav 2,5 MNOK i 2022. Arbeidet som pågår i Rådhus I er avgjørende for en videre funksjonell drift. De tekniske anleggene er over 60 år gamle så å foreta utskifting, utvikling samt enøktiltak er både viktig og nødvendig. Varme-anlegget skiftes ut da det har store rustskader med påfølgende lekkasjer. Utskifting av radiatorer fører til inngrep på yttervegger, som etterisoleres og vi bygger en del lyd-vegger for å ivareta personvernet- Det elektriske anlegget blir sterkt berørt av ombyggingen, Anlegget er i en tilstand som trenger opprusting til dagens krav og vi legger fram ny tilførsel med jording, samt rydder opp i tidligere klatt-kabling. Estimert vedlikeholds-etterslep på Rådhuset er ca. 24 MNOK. I 2022 og i 2023 prioriteres rehabilitering av fasader på begge byggene.Nordland fylkeskommune godkjente i andre tertial rehabiliteringstiltak på fasader blokk A og B. Arbeidet er ferdigstilt på Blokk B. I budsjettregulering 3/2022 ble budsjettet økt til 3,3 MNOK.Merforbruk i 2022 0,3 MNOK, totalt utgiftsført 3,6 MNOK.
Sigerfjord barnehage - bygg	1 000	552	448	BARNEHAGEBarnehage Sigerfjord tilbygg27570 Sigerfjord barnehage byggFag-driften har meldt behov for utvidelse av barnehagen med tilbygg for etablering av møterom/garderobe 40 m2 og utvidelse av vognskur 15 m2. I Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 2,3 MNOK til tiltaket.Produksjonen er forskjøvet og budsjettet er derfor regulert ned til 1 MNOK i 2022. Tiltaket vært på anbud og er prosjektert. Fysiske tiltak startet i månedsskiftet november/desember. Utgiftsført 0,552 MNOK. Ubrukt 0,448 MNOK er overført til 2023, og tiltaket ferdigstilles i 2023.
Sortland idrettspark - lysanlegg	1 500	625	875	IDRETTSANLEGG51143 Sortland idrettspark – lysanlegg, 0,875 MNOK.I Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 1,5 MNOK til lysanlegg i 2022. Kapasiteten på idrettsbygg og -anlegg er knapp i forhold til behovet. Ved å etablere lys er det mulig å forlenge brukstiden og dermed gi økt kapasitet på anlegget. Materiell er innkjøpt, montering bestilt i hht kontrakt. Ferdigstilles sommeren 2023.Utgiftsført 0,625 MNOK. Ubrukt i 2022, 0,875 MNOK er overført til 2023.

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
Sortland ungdomsskole - rehabilitering bygg	1 200	1 048	152	Sortland ungdomsskole, rehabilitering av bygg 21950 Sortland barneskole rehabilitering av byggI Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 1 MNOK til rehabilitering av tekniske anlegg. Status pr. 2. tertial: Etter gjennomført anbudskonkurranse er budsjettbehovet økt med 0,2 MNOK til 1,2 MNOK. Tiltaket ferdigstilles i 2023.Utgiftsført 1,049 MNOK, ubrukt i 2022, 0,151 MNOK er overført til 2023.
Sortlandshallen - rehabilitering	1 937	1 949	-12	Sortlandshallen rehabilitering54382 Sortlandshallen rehabiliteringI Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 0,7 MNOK i rehabilitering. I 2021 ble Framdriften forskjøvet og ubrukt er budsjettregulering 1/22 overført til 2022, 0,637 MNOK. Revidert budsjett 1,337 MNOK. Rehabilitering yttertak lav-del (lekkasjer) og lys innvendig i gymsal prioriteres først, videre innvendig lys i salene og svømmehallen. Budsjettet er regulert til 1,9 MNOK. Budsjett 1,9 MNOK, utgiftsført 1,9 MNOK.
Strand skole - rehabilitering bygg	573	581	-8	Strand skole bygnings-messige tiltak 2197 Strand skole rehabilitering av byggI I Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 0,3 MNOK til tiltaket. I budsjettreguleringer er rammen for 2022 økt til 0,573 MNOK. Bygget har et oppgraderings-behov for tak, vinduer og fasade.Budsjett 0,573 MNOK, utgiftsført 0,581 MNOK.
Tankbil - Brann beredskap	2 620	2 626	-6	BILER11803 Brann beredskap tankbilI Ks-sak 070/19 bevilget kommunestyret 3 MNOK til kjøp av tankbil til brann beredskap. Etter anbudskonkurranse ble leverandør valgt og forventet i november/desember 2021. I Ks-sak 077/20 økte kommunestyret budsjettet til 4 MNOK. Leveringstiden er forskjøvet til kvartal 2/2022. I henhold til kontrakten er 1,380 MNOK betalt i 2021. I budsjettregulering 1/2022 er ubrukt overført; 2,620 MNOK. Tankbilen ble levert i juni, budsjett 2,620 MNOK, regnskap 2,626 MNOK.
Telefoni	1 000	486	514	Telefoni: Prosjekt 2005Prosjektet er enda ikke ferdigstilt og noen kostnader er forventet å komme i 2023 med blant annet innkjøp av telefoner og integrering mellom kalender Outlook og Telenor.Avviket på 0,514 MNOK er det forventet at 0,3 MNOK vil forskyves til 2023.
Trafikale løsninger - Kjempenhøy	6 000	3 161	2 839	VEI Kjempenhøy, trafikale løsninger og følgeanlegg60023 Kjempenhøy trafikale løsninger og følgeprosjektI Ks-sak 070/19 bevilget kommunestyret 2,1 MNOK til trafikale løsninger og følgeprosjekt. I KS-sak 077/20 vedtok kommunestyret videreføring

Investering	Årets budsjett Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
				med 10 MNOK. Budsjett 2021 var etter overføring av ubrukt i 2020, 12,170 MNOK. Etter endringen i budsjettregulering 2 og 3/21 er budsjettet redusert til fra 20,17 MNOK til 3 MNOK, herav grunnerverv 2 MNOK. Ubrukt i 2021 er 1,782 MNOK.Prosjekteringen med avklaringer om støyreduserende tiltak har trukket ut i tid, grunneieravklaringer er ikke på plass og avhengighet til prosjekt 60010 VA Strandgata nord har ført til at anbud ble utlyst i februar/mars 2022. Kontrakt ble inngått andre halvår 2022. Budsjettet ble reguler ned til estimert budsjettbehov, var 6 MNOK. Prosjektet er igangsatt, men produksjonen ble mindre i 2022 enn det som var forventet og varslet. Utgiftsført 3,2 MNOK. Overført til 2023, 2,891 MNOK.
Traktor - VVA	2 000	1 967	33	TRAKTOR60100 Traktor VVAI KS-sak 077/20 bevilget kommunestyret 2 MNOK til kjøp av traktor og utstyr. Kontrakt ble inngått i 2021, levering i 2022. Budsjett i 2022 er 2 MNOK.Traktoren og utstyr er levert, utgiftsført 1,967 MNOK.
Uteområder - Aktivitetssenter Håløytunet	500	288	212	UTEOMRÅDE37405 Aktivitetssenter Håløygtunet I Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 0,5 MNOK i 2022 og i 2023 opparbeiding av uteområdet tilpasset brukerne i henhold til plan. Det er behov for å oppgradere et aktivitets-areal som er universelt utformet og sikret i forhold til trafikkavvikling. Arbeidet er godt i gang. Pga utfordringer i prosjektet i fjor høst er ferdigstilling forskjøvet til 2023. Budsjett 0,5 MNOK, utgiftsført 0,3 MNOK. Ubrukt i 2022, 0,212 MNOK overført til 2023.
Uteområder - Rådhuset	500	974	-474	UTEOMRÅDE47310 Rådhuset rehabilitering uteområdel Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 0,5 MNOK i 2022 til ferdigstilling av området ovenfor Rådhus II, oppgradering av områdene mellom og nedenfor Rådhus I og II. Ubrukt i 2021; 0,5 MNOK er overført til 2022, budsjettramme 1 MNOK.Deler områdene mellom byggene må tiltak godkjennes av Kulturminneavdeligen i Nordland Fylkeskommune. Vi har søkt, men på grunn av manglende avklaringer er tiltak forskjøvet til 2023 og budsjettet regulert ned til 0,5 MNOK. Det er utført tiltak som ikke trenger godkjenning, bl.a. på infrastruktur med overvann og sluker. Arbeidet med infrastrukturen ble mer omfattende, fordi planlagt på-koblingspunkt ikke kunne benyttes. Dette medført vesentlig mye mer gravearbeid.Budsjett 0,5 MNOK, forbruk 0,974 MNOK, merforbruk 0,474 MNOK.

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
Vann - behandlingsanlegg, sikring	6 100	3 599	2 501	VANN behandlingsanlegg62008 Vann - behandlingsanlegg sikring I KS-sak 077/20 vedtok kommunestyret videreføring med 6,5 MNOK. I budsjettreguleringer er totalt budsjett i 2021 økt til 6,885 MNOK. Mange ulike avklaringsbehov førte til mindre produksjon enn antatt. I budsjettregulering 1/2022 er ubrukt i 2021 på 6,1 MNOK overført til 2022. Prosjektet er langt på vei ferdigstilt, utgiftsført i 2022; 3,6 MNOK, ubrukt 2,5 MNOK er overført til 2023 til dekning av sluttarbeidene.
Vann - damanlegg Storvannet	1 250	1 266	-16	VANN Storvannet damanlegg62003 Damanlegg – StorvannetDammen på Storvatnet er satt på vent; avklaring skal skje i ny hovedplan vannforsyning. Forholdet er avklart med NVE. Prosjekter i 2022 omfatter ny inntaksledning mellom inntak og vannverk. Arbeidene startet i 2021 og sluttføres i 2023 med etablering av ny inntaksledning i dammen, arrondering av gammel dam og nytt gjerde rundt Storvannet. Budsjett 2021 var 1,5 MNOK, ubrukt 0,1278 MNOK. I budsjettregulering 1/22 er 1,250 MNOK overført til 2022.Avsatte midler 1,0 MNOK i 2023 dekker ny ledning og arronderingsarbeider. Nytt gjerde må ha egen bevilgning.Budsjett i 2022, 1,250 MNOK, utgiftsført 1,266 MNOK.
Vann - inntak Liland	1 000	116	884	VANN 62010 VANN Lilandsvannet inntakNy inntaksledning i Lilandsvannet er del av utbyggingsavtale med Holmøy om levering av råvann til lakse-slakteriet. Utbyggingsavtale ble vedtatt lagt ut til offentlig ettersyn av formannskapet 24.03.2022; sak 036/22. Av saken fremgår at det estimeres et økonomisk investeringsvolum i størrelsesorden 4 - 7,5 mill. kr avhengig av lengden når det skal bores for ny inntaksledning. I budsjettregulering 2/22 bevilget kommunestyret 8 mill. kr til tiltaket.I 2022 har prosjektet har vært ute på anbud. En tilbyder og høy pris førte til ny anbudsrunde. Framdriften er forskjøvet, og budsjettet ble regulert ned til 1 mill. kr. Tiltaket har fått nytt budsjett for 2023. Kontrakt er skrevet, og arbeidene starter i 2023. Utgiftsført 1 mill.kr. Ubrukt i 2022 0,884 mill.kr. er overført til 2023.
Vann - økt vannkapasitet sentrum	-1 004	-1 464	460	VANN Økt vannkapasitet sentrum øst62006 Vann – økt vannkapasitet sentrum østKs-sak 070/19 bevilget kommunestyret 3 MNOK per år i planperioden til økt kapasitet slukkevann Sortland sentrum øst – utskifting av ledninger og samtidig øke dimensjoner noe for å gi utbyggere i sentrum tilstrekkelig kapasitet. I budsjettreguleringer er budsjettet for 2022 regulert ned til - 1

Investering	Årets budsjett Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
				MNOK. For mye fakturert i 2021 er kreditert med 1,9 MNOK inkl mva, ekskl. mva 1,5 MNOK. Avvik mindreforbruk 0,5 MNOK.
Vei - fortau Nordre Frydenlund	2 200	1 074	1 126	VEI fortau Nordre Frydenlund alle64015 Fortau Nordre Frydenlundl Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 2,2 MNOK til tiltaket.Langs nordsiden av Nordre Frydenlund allé, på strekningen mellom Vesterålsgata og Kjøpmannsgata, manglet det ca. 60 m med fortau. Parkerte biler og snøskavl om vinteren medfører at fotgjengere går ute i veibanen, og det oppstår trafikkfarlige situasjoner. Prosjektet er gjennomført, men det gjenstår noen mindre, avsluttende arbeider som må løses sommeren 2023 (utsatt grunnet vinteren) estimert til 0,2 MNOK. Budsjett 2022; 2,2 MNOK, utgiftsført 1,1 MNOK, ubrukt 1,1 MNOK.
Vei - Kong Øysteins vei, utrykningsvei	1 700	429	1 271	VEI - 60018 Utrykningsvei Kong Øysteins vei/fortau i Strandgatal Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 3,5 MNOK til prosjektet, regulert ned til 1,7 MNOK i 2022. Prosjektet handlet i utgangspunktet om å fullføre den delen av reguleringsplanen for brannstasjonen som ville medføre at rekkefølgebestemmelsene var oppfylt. Det er tatt et initiativ til å justere ressursbruken på dette punkt ned; her er søkt om dispensasjon. Dersom dispensasjon innvilges omdisponeres midlene til en annen del av samme reguleringsplan; mer ferdiggjøring av Strandgata. I motsatt fall bygges utryknings-veien som regulert.Prosjektet er, etter mange avklaringer primært knyttet til grunnavståelse, klart for gjennomføring. Klarsignal for oppstart kom så sent at det ikke var rett å starte mot vinteren, og oppstart vil skje etter påske 2023. Prosjektleder har meldt om økt budsjettbehov; dette avklares på vanlig måte i budsjettregulering 2/23.Utgiftsført 0,429 MNOK. Ubrukte midler i 2022 er overført til 2023, 1,271 MNOK.
Vei - Langbakkveien	1 000	1 053	-53	VEI Langbakkveien77201 Langbakkveien, 1 MNOK 2022I Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 1 MNOK til tiltaket. Øvre del av Langbakkveien er meget dårlig. Om lag 1 km vei er utbedret i tråd med plan.Budsjett 2022 1 MNOK, utgiftsført 1,05 MNOK.
Vei - Markveien, nordre del med G/S	14 000	17 925	-3 925	VEI – Markveien, nordre del med G/S 60017 Vei – Markveien, nordre del med GSVI Ks-sak 072/18 bevilget kommunestyret 11,3 MNOK til Markveien nordre del med kulverter, GSV og vann, 0,8 MNOK i 2020. I KS-sak 077/20 vedtok kommunestyret videreføring som planlagt i 2021 med 10,5 MNOK. Pga forskjøvet framdrift er budsjett 2021 i budsjettregulering 2/21 redusert til 5,0 MNOK,

Investering	Årets budsjett Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
				herav 0,5 MNOK til vann. Prosjektet er kontrahert og fysisk arbeid startet i 2022. Ubrukt i 2021 er vann 0,5 MNOK og vei 3,9 MNOK. I KS-sak 082/21 bevilget kommunestyret 19 MNOK til prosjektet. I budsjettregulering 1/22: Ubrukt i 2021 overført til 2022; 4,4 MNOK. Revidert budsjett i 2022 er 23,4 MNOK:Vann 0,5 MNOK.Vei 22,9 MNOK. Prosjektet kan ikke ferdigstilles før reguleringsplan og grunnerverv er på plass. Arbeidet pågår fra nå og fram til sommeren 2023. Estimert budsjettbehov i 2022 er 14 MNOK, herav 1,5 MNOK til vann. I budsjettregulering 3/2022 er budsjettet for 2022 reduseres med 9,4 MNOK, til 14 MNOK - budsjett vei 12 MNOK og vann 2 MNOK. Budsjett 14 MNOK, utgiftsført i 2022; 17,9 MNOK, merforbruk; 3,9 MNOK.
Vei - Myrland	650	659	-9	VEI – Myrland77506 Vei MyrlandI budsjettregulering 2022 bevilget kommunestyret 0,650 MNOK til sluttføring av arbeidet inkl bygging av støyskjerm.Veien er ferdigstilt i 2022.Budsjett 2022; 0,650 MNOK, utgiftsført 0,659 MNOK.
Vei - Parkering skiltplan/skilt	500	443	57	VEI trafikktiltak77303 Parkeringsprosjekt I Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 0,3 MNOK til tiltak parkering, skiltplan/skilt i 2022. Budsjettet er regulert opp til 0,5 MNOK. Utredningsarbeid gjennomført.Budsjett 2022; 0,5 MNOK, utgiftsført 0,442 MNOK, mindreforbruk 0,058 MNOK.
Vei - Sigerfjordveien	750	997	-247	VEI Sigerfjordveien77200 Sigerfjordveien I Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 0,750 MNOK til tiltaket. Tre stikkrenner gjennom Sigerfjord-veien er skiftet ut.Budsjett 2022 0,75 MNOK, utgiftsført 1 MNOK, merforbruk 0,25 MNOK.
Vei - Skogveien	1 490	1 611	-121	VEI Skogveien64008 Skogveien fast dekkeKs-sak 070/19 bevilget kommunestyret 2 MNOK til fast dekke i Skogveien. Framdriften i prosjektet er forskjøvet. I budsjettregulering 1/21 er ubrukt i 2020 overført til 2021; 1,8 MNOK. Prosjektet er ikke ferdigstilt fordi avklaring om rettigheter til grunn ikke kom på plass før i november. I budsjettregulering 1/2022 er ubrukt overført til 2022; 1,490 MNOK. Prosjektet ble ferdigstilt i 2022 med unntak av asfaltering av den søndre delen av Skogveien; dette i påvente av at SOBOS' byggeprosjekt skulle gjennomføres og fortaus-løsning avklares. Prosjektleder ar varslet et behov for en budsjettregulering; denne avklares i budsjettregulering 2/23.Budsjett 2022; 1,5 MNOK, utgiftsført 1,6 MNOK, merforbruk 0,1 MNOK.

	Årets budsjett			
Investering	**Rev. bud.**	**Regnskap**	**Avvik i kr**	**Kommentar**
Vei - Steiroveien rehabilitering	2 000	99	1 901	VEI Steiroveien64001 VEI Steiroveien rehabilitering - masseutskifting, I Ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 2 MNOK til masseutskifting I forbindelse med prosjektet Anleggsvei Myrland er det nylig utført masseutskifting på en strekning av Steiroveien. Herfra til punktet hvor Steiroveien-prosjektet ble avsluttet for noen år siden er det 230 m som ikke har blitt masseutskiftet. Dette må gjøres før veien kan asfalteres videre sørover. Prosjektet har vært gjennom avklaringer vedr VA-anlegg og grunneierforhold i 2022, og anbud forventes gjennomført i mars 2023. Prosjektet gjennomføres i 2023, og løser sammen med prosjekt 63020 overføringsledningen mot Myrland avløpspørsmål fra kommende utbygging i Prestdalen (og Steirobakken når regulert). Utgiftsført i 2022; 0,1 MNOK. Ubrukte midler i 2022 er overført til 2023; 1,9 MNOK.
Vei - Verkstedveien	2 900	2 099	801	VEI Verkstedveien75010 VerkstedveienProsjektet med tilhørende bevilgning er del av finansieringen av resterende del av Verkstedveien; "veidelen". Av ulike årsaker ble ikke de avsluttende arbeider (i hovedsak siste asfaltering) utført i 2022, og resterende midler overføres for å finansiere disse arbeidene. Det er varslet behov for en mindre økning av budsjett; dette sees i sammenheng med "51210 Vestmarka næringsområde", og håndteres i budsjettregulering 2/23.Budsjett 2,9 MNOK, utgiftsført 2,1 MNOK. I budsjettregulering 1/23 er ubrukt 0,8 MNOK overført.
Vestmarka industriområde	725	408	317	VEI og NÆRINGSOMRÅDE 51210 Vestmarka industriområde – tiltak i forbindelse med Verkstedveien 75010 VerkstedveienI ks-sak 077/20 vedtok kommunestyret videreføring i 2021 med 6 MNOK. Totalt budsjettbehov 20,5 MNOK. Ubrukt i 2020 og i 2021 er overført. I budsjettregulering 1/22 er 3,6 MNOK fordelt slik: Næringsområde 0,725 MNOK.Vann: 0,4 MNOK.Avløp: 0,4 MNOK.Vei: 2,1 MNOK. Gjenstående arbeider i 2022 er asfalt, klebing, oppmerking, skilting, kum-rammer, jordslåing, tilsåing. Prosjektet med tilhørende bevilgning er del av finansieringen av resterende del av Verkstedveien; "næringsdelen". Av ulike årsaker ble ikke de avsluttende arbeider (i hovedsak siste asfaltering) utført i 2022, og resterende midler overføres for å finansiere disse arbeidene. Det er varslet behov for en mindre økning av budsjett; dette sees i sammenheng med "75010 Verkstedveien", og håndteres i budsjettregulering 2/23.Utgiftsført

Investering	Årets budsjett Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
				0,407 MNOK, budsjett 0,725 MNOK, avvik mindreforbruk 0,317 MNOK. Ubrukt i 2022 er overført til 2023; 0,317 MNOK.SALG AV NÆRINGSAREALBudsjetterte inntekter 4 MNOK, inntektsført 2,565 MNOK. Avvik -1,435 MNOK. Netto avvik -1,118 MNOK.
Vestmarka næringsområde - nyetabl felt nord	1 500	952	548	NÆRINGSOMRÅDER51300 Vestmarka næringsområde nord N01, nyetablert felt nordI ks-sak 082/21 bevilget kommunestyret 31 MNOK i planperioden, herav 18 MNOK i 2022. Gjennomføring av grunnerverv er estimert til 13 MNOK (som tidligere). Til det avsatt i alt 18 MNOK fordelt på 5 MNOK i 2022 og 13 MNOK i 2023 til å opparbeide ca 20 daa i nordre del av N01. Investeringen vil føre til en m2-pris for kjøper i størrelsesorden 1 257 kr/m2 fordelt på 300 for andel infrastruktur, 82 for tomtekjøp, og 875 for uttrauing av myr/innkjøring av stein.Reguleringsprosessen regnes som avsluttet ved innlevering av forslag i 2022 og sluttbehandling i kommunestyret (februar 2023). Resterende, bevilgede midler fra 2022 foreslås overført, da prosessen med utvikling av området forventes å skulle videreføres i 2023.Budsjettet er regulert ned til 1,5 MNOK, utgiftsført 0,952 MNOK. Ubrukt 0,551 MNOK er overført til 2023.
Sum øvrige prosjekter	5 416	4 450	966	
Sum	124 889	118 798	6 090	

DEL 3 Årsregnskap

Vedlagt følger Sortland kommunes årsregnskap med noter for 2022. Konsolidert regnskap (Sortland kommune inkludert Sortland Havn KF og Kulturfabrikken KF) ligger i eget vedlegg.

Bevilgningoversikt drift § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Rammetilskudd		-353 219	-313 099	-340 454	-330 559
Inntekts- og formuesskatt		-329 938	-351 451	-366 817	-382 800
Eiendomsskatt		-32 284	-35 165	-35 465	-35 374
Andre generelle driftsinntekter		-18 637	-28 685	-32 115	-32 109
Sum generelle driftsinntekter		**-734 079**	**-728 400**	**-774 851**	**-780 842**
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		**671 960**	**693 284**	**689 166**	**715 733**
Avskrivninger		42 152	39 102	39 102	42 899
Sum netto driftsutgifter		**714 113**	**732 386**	**728 268**	**758 632**
Brutto driftsresultat		**-19 966**	**3 986**	**-46 583**	**-22 210**
Renteinntekter		-3 001	-2 144	-3 044	-6 151
Utbytter		-1 751	-4 100	-3 530	-2 898
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		3 288	0	0	3 550
Renteutgifter		12 240	19 415	22 303	22 781
Avdrag på lån		35 801	40 150	36 220	36 232
Netto finansutgifter		**46 577**	**53 321**	**51 949**	**53 515**
Motpost avskrivninger		-42 152	-39 102	-39 102	-42 899
Netto driftsresultat		**-15 542**	**18 205**	**-33 736**	**-11 595**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		8 920	2 215	2 215	2 215
Avsetninger til bundne driftsfond		15 938	442	342	6 285
Bruk av bundne driftsfond		-17 173	-2 792	-2 792	-11 173
Avsetninger til disposisjonsfond		11 127	0	33 971	47 400
Bruk av disposisjonsfond		-3 270	-18 070	0	-33 132
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		**15 542**	**-18 205**	**33 736**	**11 595**
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		**0**	**0**	**0**	**0**

Bevilgninger drift § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Kommunedirektør		39 848	77 003	62 054	37 925
Oppvekst		269 233	275 713	271 756	277 025
Helse og omsorg		280 313	253 762	277 176	304 057
Teknisk og Samfunnsutvikling		85 442	84 460	81 112	96 365
Sentrale poster		1	0	0	62
Sum bevilgninger drift, netto		**674 838**	**690 937**	**692 097**	**715 434**
Herav:					
Avskrivinger		4 116	0	5 378	4 595
Netto renteutgifter og -inntekter		-3	3	3	-5
Avsetninger til bundne driftsfond		15 938	442	342	6 285
Bruk av bundne driftsfond		-17 173	-2 792	-2 792	-11 173
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		**671 960**	**693 284**	**689 166**	**715 733**

Bevilgningoversikt investering § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Investeringer i varige driftsmidler		80 076	235 130	122 674	116 362
Tilskudd til andres investeringer		0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		2 250	2 215	2 215	2 437
Utlån av egne midler		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		**82 325**	**237 345**	**124 889**	**118 798**
Kompensasjon for merverdiavgift		-9 308	-34 262	-19 218	-14 427
Tilskudd fra andre		18	0	-1 650	-23
Salg av varige driftsmidler		-7 490	-8 180	-4 180	-2 667
Salg av finansielle anleggsmidler		0	0	0	-248
Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler		0	0	0	0
Bruk av lån		-56 185	-192 688	-97 626	-92 384
Sum investeringsinntekter		**-72 965**	**-235 130**	**-122 674**	**-109 750**
Videreutlån		31 614	19 000	35 000	26 231
Bruk av lån til videreutlån		-31 614	-19 000	-35 000	-26 231
Avdrag på lån til videreutlån		3 781	2 800	2 800	8 918
Mottatte avdrag på videreutlån		-5 355	-2 800	-2 800	-6 024
Netto utgifter videreutlån		**-1 574**	**0**	**0**	**2 894**
Overføring fra drift		-8 920	-2 215	-2 215	-2 215
Avsetninger til bundne investeringsfond		1 574	0	0	1 882
Bruk av bundne investeringsfond		-440	0	0	-4 776
Avsetninger til ubundet investeringsfond		0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond		0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		**-7 786**	**-2 215**	**-2 215**	**-5 109**
Fremført til inndekning i senere år (udekket)		**0**	**0**	**0**	**6 833**

Bevilgningoversikt investeringer § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Driftsmateriell og transportmidler					
Biler - Hjemmetjenesten		1 431	1 200	1 200	0
Tankbil - Brann beredskap		1 380	0	2 620	2 626
Redningsutstyr sjø - Brann beredskap		631	0	0	0
IT - ramme		1 511	1 250	2 150	1 837
Telefoni		0	0	1 000	486
El- kjel - Strand skole		0	0	100	148
Alarmanlegg - Lamarktunet		324	0	3 000	2 260
Institusjonsutstyr - Lamarktunet		0	200	200	0
El- ladere - Komm. bygg		0	400	600	429
Kameraovervåkning - kommunale bygg		0	250	500	251
Inventar/ utstyr - samfunnsalen Rådhuset		0	500	500	486
Bil- /maskinpark - Eiendom Park		97	1 000	1 200	1 321
Bil - Eiendomsdrift		370	680	680	661
GPS GNNS utstyr - Geodata		0	450	650	571
Traktor - VVA		0	0	2 000	1 967
Bil Prosjekt og utbygging		0	0	705	710
Kantklipper - vei		337	0	0	0
IUA - biler		886	0	0	0
Sum Driftsmateriell og transportmidler		**6 966**	**5 930**	**17 105**	**13 753**
Kommunale bygninger					
Arkivrom		0	300	300	0
Lamarka skole - rehabilitering		700	800	900	658
Holmstad skole - rehabilitering bygg		0	300	300	320
Sigerfjord skole - rehabilitering bygg		1 244	0	156	208
Sortland barneskole NY		0	5 000	0	0
Sortland ungdomsskole - rehabilitering bygg		0	1 000	1 200	1 048
Strand skole - rehabilitering bygg		338	300	573	581
Holand skole - riving		0	0	1 326	0
Ny barneskole og haller- utredning		2 306	0	2 000	680
Strand bhg - rehabilitering bygg		0	200	311	384
Sigerfjord barnehage - bygg		0	2 300	1 000	552
Kjempenhøy oms.bolig tiltak bygg		0	1 000	200	38
Lamarktunet - Rehab. Utv./innv.		0	500	500	565
Lamarktunet - brannsikkerhetstiltak		1 159	200	540	462
Bygg - lokasjon utetjenesten		101	0	9 800	12 657
Nortura eiendommen		0	0	100	0
Jennestad brygge fundament		0	400	800	1 047
Rådhuset - brannverntiltak bygg I/II		0	200	400	408
Rådhuset - rehabilitering		4 109	2 500	3 300	3 640
Rådhuset - snøfangere rådhus I		1 036	0	0	0
Rådhuset - restaurering skifertak rådhus I		198	0	0	0
Rådhuset - legekontor i rådhus II		608	0	0	0
Rådhus 2, ombygging Parkveien legektr/helsestasjon		0	0	1 500	778
Nytt sykehjem - Lamarka		983	80 000	10 300	25 165
Nytt sykehjem Lamarka - regulering		466	0	0	0
Røde Kors - lokaler Rustjenesten		11 203	0	0	0
Parkveien 2 - rehabilitering bygg		0	300	500	486
Sum Kommunale bygninger		**24 451**	**95 300**	**36 006**	**49 675**
Park og anlegg					
Utenomhus, lekeapparater - Lamarka skole		57	0	0	0
Maurnes skole, basseng		0	0	2 000	101
Uteområder - Aktivitetssenter Håløytunet		0	500	500	288
Uteområder - Rådhuset		0	500	500	974
Friluftsområder - oppgradering		0	200	200	204

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Utområder - Byplan		0	250	250	21
Lekeplasser – nye lekeapparat		3 238	1 000	1 000	490
Sortland idrettspark - lysanlegg		0	1 500	1 500	625
Blåbyhallen - rehabilitering bygg		1 001	1 200	1 200	1 172
Sortlandshallen - rehabilitering		63	700	1 937	1 949
Sum Park og anlegg		**4 358**	**5 850**	**9 087**	**5 823**
Vann, avløp og VVA					
VVA Havnegt fra Kulturfabr. - Kystvakta		-92	12 000	100	24
VVA Strandgata nordre del		168	0	0	0
VVA Natlandsveien, sanering		32	5 000	0	0
VA - KDP avløp vannmiljø - sep. avløpsledning		0	5 000	0	0
VA - KDP avløp vannmiljø - pumpestasjon/ledn Strand sentrum		0	2 000	0	0
HP vann – diverse tiltak		0	900	0	0
HP vann - ledn Sortland bru - Holmen		580	0	0	0
HP vann - utvidelse til Eidbukt		3 570	0	0	0
Vann - damanlegg Storvannet		222	0	1 250	1 266
Vann - økt vannkapasitet sentrum		5 866	0	-1 004	-1 464
Vann - behandlingsanlegg, sikring		736	0	6 100	3 599
Vann - inntak Liland		0	0	1 000	116
Avløp - renseanlegg Holmstad		209	0	250	164
Avløp - avløpsanlegg/ -ledninger Strandgata		4 034	0	4 170	3 634
Avløp - rensing Myrland - Strandskog		491	8 000	4 000	1 213
Avløp - avløpsanlegg Haldtstranda		0	0	1 500	491
Sum Vann, avløp og VVA		**15 816**	**32 900**	**17 367**	**9 044**
Vei, trafikk og gatelys					
Trafikksikkerhetstiltak - Lamarka skole		1 390	0	0	0
Vei - Markveien, nordre del med G/S		628	19 000	14 000	17 925
Vei - Kong Øysteins vei, utrykningsvei		605	3 500	1 700	429
Trafikale løsninger - Kjempenhøy		1 218	34 300	6 000	3 161
Vei - Steiroveien rehabilitering		0	2 000	2 000	99
Vei - Skogveien		411	0	1 490	1 611
Vei - Åsveien Solveien		0	1 000	0	0
Vei - fortau Nordre Frydenlund		0	2 200	2 200	1 074
Vei - Verkstedveien		9 383	0	2 900	2 099
Skilting – gatenavn		0	1 200	0	0
Vei - Sigerfjordveien		0	750	750	997
Vei - Langbakkveien		0	1 000	1 000	1 053
Vei - Kommunale bruer og kulverter		0	2 000	0	0
G/S Sigerfjord		263	5 700	1 000	108
Trafikksikkerhetstiltak - mindre fra plan		213	200	200	0
Vei - Parkering skiltplan/skilt		0	300	500	443
Sykkelplan Haldstranda		847	0	0	0
G/S Holmstad		255	700	700	1 755
Vei - Myrland		5 869	0	650	659
Bjørklundv - Vesterv sammenkobling		0	1 000	1 000	873
Gatelys - systematisk utskifting		342	2 200	4 660	4 325
Sum Vei, trafikk og gatelys		**21 423**	**77 050**	**40 750**	**36 612**
Tomter					
Tomtefelt - ramme		18	100	100	19
Holmen industrifelt nord - infrastruktur og grunnerverv		166	0	34	76
Vestmarka industriområde		5 688	0	725	408
Vestmarka næringsområde - nyetabl felt nord		1 190	18 000	1 500	952
Sum Tomter		**7 063**	**18 100**	**2 359**	**1 455**
Investeringer i varige driftsmidler		**80 076**	**235 130**	**122 674**	**116 362**

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Investeringer i varige driftsmidler		**0**	**0**	**0**	**0**

Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Finansiering investering		2 250	2 215	2 215	2 437
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		**2 250**	**2 215**	**2 215**	**2 437**

Investeringer i aksjer og eiendeler § 5-5 andre ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Utlån av egne midler		**0**	**0**	**0**	**0**
Sum del 1-4		**82 325**	**237 345**	**124 889**	**118 798**

Balanse

SORTLAND KOMMUNE

BALANSE

Tall i 1000 kr

EIENDELER	Noter	2022	2021
A. Anleggsmidler	2	**2 732 639**	**2 534 905**
I. Varige driftsmidler		**1 198 711**	**1 131 607**
1. Faste eiendommer og anlegg	4, 10	1 155 145	1 095 762
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4, 10	43 566	35 844
II. Finansielle anleggsmidler		**137 309**	**116 523**
1. Aksjer og andeler	5	48 519	46 307
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	6, 10	88 790	70 217
III. Immaterielle eiendeler		**0**	**0**
IV. Pensjonsmidler	11	**1 396 619**	**1 286 775**
B. Omløpsmidler	1	**469 789**	**481 058**
I. Bankinnskudd og kontanter		**195 215**	**207 574**
II. Finansielle omløpsmidler		**135 547**	**139 097**
1. Aksjer og andeler	7	135 547	139 097
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		**139 027**	**134 388**
1. Kundefordringer	17	13 817	74 064
2. Andre kortsiktige fordringer		52 959	7 820
3. Premieavvik	11	72 251	52 505
Sum eiendeler		**3 202 428**	**3 015 963**

EGENKAPITAL OG GJELD	Noter	2022	2021
C. Egenkapital		**523 108**	**486 640**
I. Egenkapital drift		**166 443**	**159 226**
1. Disposisjonsfond		150 247	137 558
2. Bundne driftsfond	13	16 196	21 668
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		**564**	**10 291**
1. Ubundet investeringsfond		5 494	5 494
2. Bundne investeringsfond	13	1 903	4 797
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-6 833	0
III. Annen egenkaptial		**356 101**	**317 123**
1. Kapitalkonto	2	355 691	316 713
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3	11 040	11 040
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	3	-10 630	-10 630
D. Langsiktig gjeld	2	**2 389 136**	**2 258 995**
I. Lån		**1 041 541**	**996 691**
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 10	1 041 541	996 691
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	11	**1 347 595**	**1 262 304**
E. Kortsiktig gjeld	1	**290 184**	**270 328**
I. Kortsiktig gjeld		**290 184**	**270 328**
1. Leverandørgjeld		38 693	42 281
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		250 888	227 290
5. Premieavvik	11	603	757
Sum egenkapital og gjeld		**3 202 428**	**3 015 963**
F. Memoriakonti		**0**	**0**
I. Ubrukte lånemidler		12 188	40 803
II. Andre memoriakonti		1 599	0
III. Motkonto for memoriakontiene		-13 787	-40 803

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Rammetilskudd		-353 219	-313 549	-340 904	-330 559
Inntekts- og formuesskatt		-329 938	-351 451	-366 817	-382 800
Eiendomsskatt		-32 284	-35 165	-35 465	-35 374
Andre skatteinntekter		-149	-142	-142	-149
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-54 453	-47 725	-76 155	-94 575
Overføringer og tilskudd fra andre		-235 604	-193 926	-192 307	-224 395
Brukerbetalinger		-28 773	-33 180	-30 969	-31 027
Salgs- og leieinntekter		-43 209	-46 072	-45 341	-46 196
Sum driftsinntekter		**-1 077 631**	**-1 021 211**	**-1 088 101**	**-1 145 075**
Lønnsutgifter		552 664	547 228	561 602	581 534
Sosiale utgifter		84 782	85 929	81 063	86 449
Kjøp av varer og tjenester		303 053	283 395	301 366	323 719
Overføringer og tilskudd til andre		75 013	69 544	58 386	88 263
Avskrivninger		42 152	39 102	39 102	42 899
Sum driftsutgifter		**1 057 665**	**1 025 197**	**1 041 518**	**1 122 865**
Brutto driftsresultat		**-19 966**	**3 986**	**-46 583**	**-22 210**
Renteinntekter		-3 001	-2 144	-3 044	-6 151
Utbytte		-1 751	-4 100	-3 530	-2 898
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler		3 288	0	0	3 550
Renteutgifter		12 240	19 415	22 303	22 781
Avdrag på lån		35 801	40 150	36 220	36 232
Netto finansutgifter		**46 577**	**53 321**	**51 949**	**53 515**
Motpost avskrivninger		-42 152	-39 102	-39 102	-42 899
Netto driftsresultat		**-15 542**	**18 205**	**-33 736**	**-11 595**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		8 920	2 215	2 215	2 215
Avsetninger til bundne driftsfond		15 938	442	342	6 285
Bruk av bundne driftsfond		-17 173	-2 792	-2 792	-11 173
Avsetninger til disposisjonsfond		11 127	0	33 971	47 400
Bruk av disposisjonsfond		-3 270	-18 070	0	-33 132
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		**15 542**	**-18 205**	**33 736**	**11 595**
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		**0**	**0**	**0**	**0**

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9

SORTLAND KOMMUNE

5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

DRIFT	2022	2021
Netto driftsresultat	-11 595	-15 542
Avsetninger til bundne driftsfond	6 285	15 938
Bruk av bundne driftsfond	-11 173	-17 173
Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	2 215	8 920
Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	67 103	11 127
Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-33 132	-39 429
Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk		
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	19 703	-36 159
Strykning av overføring til investering		
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	-19 703	
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk		
Strykning av bruk av disposisjonsfond		36 159
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0	0
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger		
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).	0	0

INVESTERING	2022	2021
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	104 326	63 971
Avsetninger til bundne investeringsfond	1 882	1 574
Bruk av bundne investeringsfond	-4 776	-440
Budsjettert bruk av lån	-97 626	-119 358
Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-2 215	-8 920
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	0	0
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	1 591	-63 173
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0
Strykning av bruk av lån	5 242	63 173
Strykning av overføring fra drift	0	0
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	0	0
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	6 833	0
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	0	0
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).	6 833	0

Note 0 Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse.

Regnskapet er utarbeidet i henhold til Lov om kommuner og Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner samt Bokføringsloven. Regnskapet er avlagt i henhold til God Kommunal Regnskapsskikk herunder etter følgende prinsipper: Arbeidskapital, brutto, anordning og beste estimat.

Pensjoner
Etter § 13 i regnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. En skal således ikke følge anordningsprinsippet for pensjonsføringene, dvs bare utgiftsføre betalt pensjonspremie.

Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen over de neste 15 årene, fom 2011 over de neste 10 år og fom 2014 over de neste 7 år. Bestemmelsene innebærer at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som hhv anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Vurderingsregler
Omløpsmidlene er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kommunen har markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje, og har dermed omløpsmidler som er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

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.

Organisering av kommunens virksomhet
Den samlede virksomheten til kommunen er organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, med unntak av havnevesen og kultur som er organisert i kommunale foretak - Sortland Havn KF og Kulturfabrikken Sortland KF.

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

Vesterålen Regionråd og PP-tjenesten for Vesterålen og Lødingen, hvor Sortland kommune er vertskommune, avlegger selvstendige regnskaper som ikke inngår i kommunens drifts- og investeringsregnskap. Interkommunale samarbeid hvor Sortland er vertskommune og som inngår i kommunens regnskap er Vesterålen barnevern og IUA (Interkommunalt utvalg mot akutt forurensning) Lofoten og Vesterålen.

Note 1 Endring i arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

Tall i 1000 kroner

BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Omløpsmidler	339 307	481 058	-141 751
Kortsiktig gjeld	157 539	270 327	-112 788
Arbeidskapital	**181 768**	**210 731**	**-28 963**

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)	2022
Netto driftsresultat	11 594
Netto utgifter/inntekter i investering	11 942
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	-28 615
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-28 963

Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	**0**

Note 2 Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)
Tall i 1000 kroner

BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Anleggsmidler	2 732 639	2 534 905	197 734
Langsiktig gjeld	2 389 136	2 258 995	130 141
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	12 188	40 803	-28 615
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler	0	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld	0	0	0
Netto endring	**355 691**	**316 713**	**38 978**

KAPITALKONTO			
		01.01.2022 Balanse	**316 713**
Debetposteringer i året:		**Kreditposteringer i året:**	
Salg av fast eiendom og anlegg	968	Aktivering av fast eiendom og anlegg	102 752
Nedskrivninger fast eiendom	5 394	Oppskriving av fast eiendom	0
Avskriving av fast eiendom og anlegg	37 007		0
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	13 614
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0	Oppskriving av utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	5 892	Kjøp av aksjer og andeler	2 437
Salg av aksjer og andeler	225	Oppskrivning av aksjer og andeler	0
Nedskrivning av aksjer og andeler	0	Utlån formidlings/startlån	26 231
Avdrag på formidlings/startlån	6 024	Utlån sosial lån	272
Avdrag på sosial lån	262	Utlån egne midler	0
Avdrag på utlånte egne midler	0	Utlån næring	0
Avdrag på næringsutlån	0	Oppskriving utlån	0
Avskrivning sosial utlån	1 645	Avdrag på eksterne lån	45 150
Avskrevet andre utlån	0	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0
Bruk av midler fra eksterne lån	118 615	UB Pensjonsmidler (netto)	109 845
Urealisert kurstap utenlandslån	0	Estimatavvik pensjonmidler	0
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	84 913	Reversing nedskriving av fast eiendom	0
Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse		Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	-378
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0	Reversing nedskriving av utstyr, maskiner og transpo	0
			0
31.12.2021 Balanse	**355 691**		**0**

Note 3 Endringer i regnskapsprinsipp

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, c)

Konto for endring av regnskapsprinsipp
Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes

Tall i 1000 kroner

Konto for endring av regnskapsprinsipp	31.12.2022	31.12.2021
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-11 040	-11 040
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	10 630	10 630
Sum	**-410**	**-410**

Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:	Utgift	Inntekt
Sum endringer i regnskapsprinsipp i år	0	0

Note 4 Varige driftsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Tall i 1000 kroner

Varige driftsmidler 2022	IT-utstyr, kontor-maskiner	Programvare	Anleggs-maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler,veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Grunn	SUM
Avskrivningsperiode	**5 år**	**15 år**	**10 år**	**20 år**	**40 år**	**50 år**	**-**	**-**
Bokført verdi per 1.1	4 157	517	21 829	35 663	741 981	285 706	41 754	1 131 607
Tilgang	1 870	-	9 119	9 672	62 576	14 270	18 858	116 365
Avgang	-	-	-	-	-	176	792	968
Avskrivninger	1 587	35	3 572	2 706	26 259	8 740	-	42 899
Nedskrivninger	-	-	-	-	5 394	-	-	5 394
Reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12	**4 440**	**482**	**27 376**	**42 629**	**772 904**	**291 060**	**69 820**	**1 198 711**
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 31.12.22	Balanseført verdi 31.12.21
Biblioteksentralen SA		2	2
Sortland Arbeidssenter AS	51,0 %	1 451	1 451
Reno-Vest IKS	32,6 %	7	7
Kunstnerhuset AS		-	200
Vesterålskraft AS	35,0 %	10 500	10 500
KomRev NORD IKS	2,8 %	186	186
K-Sekretariatet IKS		37	37
Sortland Idretts og Fritidspark AS	50,4 %	65	65
Kulturfabrikken Eiendom AS	100,0 %	100	100
Vesterålen Energi AS	100,0 %	30	-
Egga Utvikling AS	3,7 %	39	39
Jennestad Vannverk SA		32	32
Vesterålsprodukter A/S	26,9 %	1 120	1 120
Visit Vesterålen AS	5,0 %	35	35
Fergesambandet Andøy - Senja		-	25
KLP Egenkapitalinnskudd		34 915	32 508
Sum		**48 519**	**46 307**

Kommunedirektøren har ikke informasjon for å vurdere selskapenes markedsverdi.

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	87 463		87 463	
Sosiallån	1 326	1 326		1 645
Annet	1	1		
SUM	88 790	1 327	87 463	1 645

Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, d)

Tall i 1000 kroner

Aktivaklasse	Anskaffelses-kost	Markedsverdi 1.1.	Resultatført verdiendring	Markedsverdi 31.12
Aksjefond	1 000	2 656	29	2 685
Aksjer Fjordkraft Holding ASA	9 097	5 386	-3 579	1 807
Aksjer Vesterålskraft AS	131 055	131 055	0	0
Sum	**141 152**	**139 097**	**-3 550**	**4 492**

Aksjene i Fjordkraft Holding ASA er klassifisert som finansielle omløpsmidler, og er i henhold til regelverket bokført til markedsverdi pr. 31.12.22.

Aksjer i Vesterålskraft AS
I forbindelse med at Øksnes og Bø kommune solgte sine aksjer i Vesterålskraft AS i slutten av 2021, benyttet Sortland kommune sin forkjøpsrett ovenfor Bø kommunes andel. Sortland kommune overtok 188 aksjer til kjøpesum kr.131.055.337,- Aksjene skulle umiddelbart overføres Vesterålen Energi AS (VE) Heleid aksjeselskap av Sortland Kommune. Av praktiske grunner ble ikke dette gjort før i 2022. VE er juridisk eier av aksjene og bærer all risiko knyttet til investeringen, inklusive finansiering.
Den andre aksjeeieren i Vesterålskraft AS, Lofotkraft Holding AS (LKH), stevnet VE med begrunnelse at transporten av aksjene fra Sortland kommune til eget selskap utløser forkjøpsrett for LKH. Dette er kommunen uenig i, saken ble gjenstand for rettslig prosess i to instanser der VE fikk medhold i begge. Siste dom har ankefrist 04.04.2023.

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_2021	Brutto utgifter 2022	Brutto utgifter totalt	Vedtatt/bevilget utgiftsramme	Vedtatt/bevilget utgiftsramme	Totalt vedtatt/ bevilget
Tidligere vedtatt	Vestmarka Næringsområde/Verktstedveien	75010	2017		17 700	2 099	**19 799**	24 100	-	**24 100**
Tidligere vedtatt	Vestmarka Næringsområde	51210/ 51300	2018		14 652	1 360	**16 012**	43 295	30 700	**73 995**
Tidligere vedtatt	Holmen Industriområde	51200/51201	2017		15 030	76	**15 106**	17 734	-	**17 734**
Tidligere vedtatt	G/S Sigerfjord	77300/ 7730	2015	2025	3 559	108	**3 667**	4 400	12 000	**16 400**
Tidligere vedtatt	Nytt sykehjem Lamarka	50030/50031	2017	2025	5 730	25 163	**30 893**	22 900	350 000	**372 900**
Tidligere vedtatt	Vann - økt vannkapasitet sentrum	62006	2019	2025	9 498	(1 504)	**7 994**	15 797	8 000	**23 797**
Tidligere vedtatt	Trafikale løsninger Kjempenhøy	60023	2020	2022	2 149	3 161	**5 311**	12 100	34 696	**46 796**
Tidligere vedtatt	Vei - Markveien, nordre del med G/S	60017	2019	2024	1 417	17 925	**19 342**	19 900	9 400	**29 300**
Tidligere vedtatt	VVA Havnegt fra Kulturfabr. - Kystvakta	60009	2020	2025	(92)	24	**(68)**	1 600	30 400	**32 000**
Tidligere vedtatt	Avløp - avløpsanlegg/ -ledninger Strandgat	63003	2018	2022	11 121	3 634	**14 756**	18 300	4 000	**22 300**
Tidligere vedtatt	Bygg - lokasjon utetjenesten	41901	2021	2023	95	12 657	**12 752**	9 900	6 000	**15 900**
Tidligere vedtatt	Gatelys - systematisk utskifting	7790	2020	2030	1 218	4 324	**5 543**	6 100	4 800	**10 900**
Nytt vedtak	Maurnes skole, basseng	21580	2022	2023	-	101	**101**	2 000	9 600	**11 600**
Nytt vedtak	Vann - inntak Liland	62010	2022	2026	1	116	**117**	1 000	21 000	**22 000**
Tidligere vedtatt	Avløpsledning Myrland/strandskog	63020	2020	2026	632	1 213	**1 845**	4 491	11 000	**15 491**

Vedtatt/ bevilget utgiftsramme hensyntar forskyvninger mellom år.

Note 9 Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Tall i 1000 kroner

Eksterne lån 2022	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Rentefot	Refinansering*
Lån til egne investeringer	940 231	21 år	2,3 %	-
Lån til andres investeringer	-			-
Lån til innfrielse av kausjoner	-			-
Lån til videre utlån	101 310	20 år	1,4 %	-
Finansielle leieavtaler	-			-
SUM lån	1 041 541			

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

Note 10 Avdrag Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

Tall i 1000 kroner

Minimumsavdrag	2022
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	36 271
Korrigering for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	-
Betalte avdrag på lån til egne investeringer	36 232
Differanse mellom beregnet, korrigerte og betalte avdrag	- 39

Avskrivninger	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 01.01	1 089 853
Bokført verdi lånegjeld (til egne investeringer) 01.01	921 462
Avskrivninger	42 899

Note 11 Pensjoner

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.

	2022	2021
Innestående på premiefond 01.01.	82 662	33 027
Tilført premiefondet i løpet av året - netto	27 516	69 635
Bruk av premiefondet i løpet av året - netto	-21 388	-20 000
Innestående på premiefond 31.12.	88 790	82 662

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, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

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 2022 innebærer dette at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. -31.362.000 lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %	3,00 %	
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %	1,98 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	1,98 %	1,98 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2022	2021
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	57 935	56 573
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	39 568	37 022
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-46 301	-42 477
Administrasjonskostnader		
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	**51 203**	**51 118**
Betalt premie i året	82 565	82 305
Årets premieavvik	**-31 362**	**-31 187**

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2022	Arb.giveravg.	2021	Arb.giveravg.
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	1 345 538	68 622	1 260 625	64 292
Pensjonsmidler pr. 31.12.	1 396 619	71 228	1 286 775	65 626
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	**-51 082**	**-2 605**	**-26 150**	**-1 334**
Årets premieavvik	31 362	1 599	31 187	1 591
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	49 237	2 511	30 896	1 576
Sum amortisert premieavvik dette året	-12 427	-634	-12 847	-655
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	**68 171**	**3 477**	**49 237**	**2 511**

Estimatavvik og planendringer	2022 Pensjons-midler	2022 Pensjons-forpliktelser	2021 Pensjons-midler	2021 Pensjons-forpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	21 724	28 154	-60 143	-49 656
Virkningen av planendr. etter § 13-3 bokstav C	0	0	0	0

Note 12 Kommunens garantiansvar

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)

Tall i 1000 kroner

Låneinstitusjon / formål	Garanti inngått	Garanti utløper	Garantiansvar pr. 31.12.2022	Formål
Den norske stats husbank				
Troneshaugen boligstiftelse B2	1994	2024	351	Lån til boliger
Prestelva barnehage	1993	2023	215	Lån til barnehage
Prestelva barnehage	2003	2029	3 168	Lån til barnehage
Kleiva barnehage	2006	2037	3 484	Lån til barnehage
Blåfjell barnehage	2005	2035	4 543	Lån til barnehage
Indre Eidsfjord Grendelag	2015		5 733	Lån til barnehage
Sortland boligstiftelse, 4 stk	1995	2022	-	Lån til boliger
SUM			**17 494**	
Kommunal Landspensjonskasse				
Sortland Arbeidssenter AS	2021	2040	3 146	
SUM			**3 146**	
Kommunalbanken				
Kulturfabrikken Eiendom AS	2012	2052	123 672	Drift av kulturhus
Kulturfabrikken Eiendom AS	2013	2052	14 750	Drift av kulturhus
Kulturfabrikken Eiendom AS	2013	2051	20 648	Drift av kulturhus
Kulturfabrikken Eiendom AS	2015	2053	22 669	Drift av kulturhus
Sortland Arbeidssenter AS	2013	2033	719	
Sortland boligstiftelse	1999	2024	280	Lån til boliger
SUM			**182 738**	
Eierkommunenes garantiansvar vedr. låneopptak				
RenoVest IKS. Lånegjeld 65 904				Renovasjon
Sortland kommunes andel 32,6 %			21 458	
Sortland Arbeidssenter AS Lånegjeld 2 160	2022	2047		Drift av arbeidssenter
Sortland Kommunes andel 110,0 %			2 376	
SUM			**23 834**	
Sosiale lån				
Utlån Lånegjeld 1326			1 326	Sosial lån
SUM			**1 326**	
Kommunens totale garantiansvar			**228 638**	

Note 13 Vesentlige bundne fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Tall i 1000 kroner

Bunde fond 2022 - formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	2 439	13	2 046	406
Statstilskudd	8 495	5 119	7 140	6 474
Næringsfond/Kraftfond	8 545	391	1 968	6 968
Utlånsfond	294	0	0	294
Gavefond	469	467	19	917
Øvrige bundne fond	1 426	294	0	1 720
Sum	**21 268**	**6 284**	**11 173**	**16 779**

Bundne investeringsfond	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Øremerket statstilskudd	-	-	-	-
Utlånsfond	4 776	1 882	4 776	1 882
Gavefond	-	-	-	-

Note 14 Selvkost

Gebyrfinansierte selvkosttjenester Etterkalkyle 2022

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

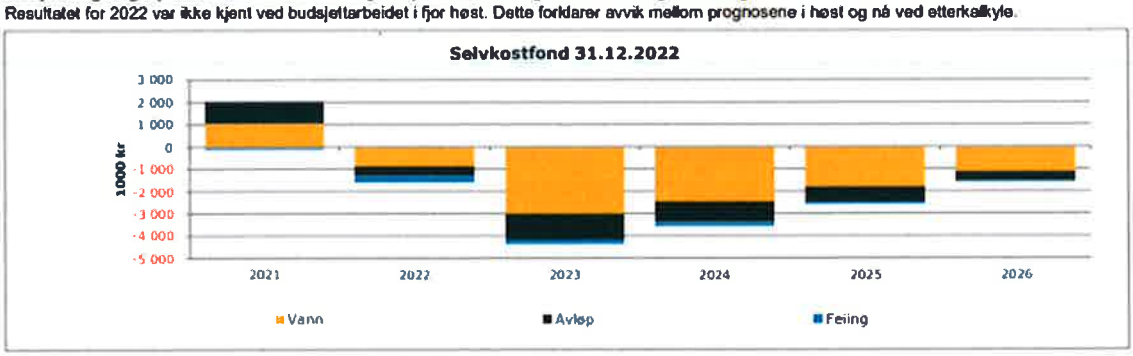
** Selvkostresultatet føres mot selvkostfond og/eller memoriakonti i balanseregnskapet.*

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 2022 var denne lik 3,536 %.

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 2022 i sin helhet være disponert innen 2027.

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 2022 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette forklarer avvik mellom prognosene i høst og nå ved etterkalkyle.



Samlet etterkalkyle 2022

Etterkalkylene for 2022 er basert på regnskap datert 13. februar 2023.

Etterkalkyle selvkost 2022	Vann	Avløp	Feiing	Reguleringsplaner	Totalt
Direkte driftsutgifter	7 767 879	4 884 643	2 107 664	1 597 184	16 357 370
Avskrivningskostnad	2 829 116	1 571 740	54 138	3 294	4 458 288
Kalkulatorisk rente (3,54 %)	3 057 729	1 819 376	12 443	408	4 889 956
Indirekte driftsutgifter (netto)	640 459	537 211	467 328	103 305	1 748 303
Indirekte avskrivningskostnad	1 087	1 087	778	1 153	4 104
Indirekte kalkulatorisk rente	42	42	26	61	171
Driftskostnader	**14 296 311**	**8 814 098**	**2 642 377**	**1 705 406**	**27 458 192**
+ Tilskudd/subsidiering	0	0	0	958 954	958 954
- Øvrige driftsinntekter	-17 794	-71 825	3 404	8 856	-77 359
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**14 278 517**	**8 742 273**	**2 645 781**	**1 714 262**	**27 380 833**
Gebyrinntekter	12 336 338	7 360 081	2 455 158	755 308	22 906 885
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	**-1 942 179**	**-1 382 192**	**-190 623**	**-958 954**	**-4 473 948**
Finansiell dekningsgrad i %	*86 %*	*84 %*	*93 %*	*44 %*	*84 %*

Selvkostfond 01.01	**1 065 775**	**968 876**	**-122 107**	**-1**	**1 910 542**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 942 179	-1 382 192	-190 623	0	-3 514 994
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	3 348	9 752	-7 688	-0	5 412
Selvkostfond 31.12	**-873 056**	**-405 564**	**-320 419**	**-1**	**-1 599 040**

Etterkalkyle selvkost 2022	Bygge- og eierseksj.-saker	Matrikkel			Totalt
Direkte driftsutgifter	3 152 325	1 899 365			5 051 690
Avskrivningskostnad	3 294	3 294			6 589
Kalkulatorisk rente (3,54 %)	408	10 504			10 912
Indirekte driftsutgifter (netto)	799 610	450 324			1 249 934
Indirekte avskrivningskostnad	22 012	11 455			33 467
Indirekte kalkulatorisk rente	20 000	10 543			30 542
Driftskostnader	**3 997 650**	**2 385 484**			**6 383 134**
+ Tilskudd/subsidiering	2 448 553	1 369 005			3 817 558
- Øvrige driftsinntekter	-64 272	-16 415			-80 687
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	**3 933 378**	**2 369 069**			**6 302 447**
Gebyrinntekter	1 484 825	1 000 064			2 484 889
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	**-2 448 553**	**-1 369 005**			**-3 817 558**
Finansiell dekningsgrad i %	*38 %*				*39 %*

Selvkostfond 01.01	**-0**	**0**			**0**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0			0
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-0	0			-0
Selvkostfond 31.12	**0**	**0**			**0**

Note 15 Ytelser til ledende personer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d)

Tall i 1000 kr

Ledende personer 2022	Brutto lønn	Fast godtgjørelse	Bonus	Eventuelt annen tilleggs-godtgjørelse
Kommunedirektør	1 217	4	-	-
Ordfører	964	6	-	-

Note 16 Revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

Tall i 1000 kroner

Type	Godtgjørelse 2022
Regnskaps- og forvaltningsrevisjon	1 420
Rådgiving	-
Sum	**1 420**

Note 17 Utgiftsført estimert tap på krav

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

Tall i 1000 kroner	2022	2021
Det er avsatt for estimerte usikre krav i balansen pr. 31.12:	**858**	**713**
Avsetningen gjelder følgende poster:		
Kundefordringer, krav meldt i konkursbo		
Kundefordringer, andre	858	713
Sammensetning av årets utgifter på tap på fordringer:		
Endring i estimerte tap på fordringer	145	74
Avskrivning av endelig tapte fordringer i året	64	30
Innkommet på tidligere avskrevne fordringer		
Totale utgifter belastet driftsregnskapet	**209**	**104**