Sortland kommune

Tertialrapport (og litt budsjettergulering)

AUGUST 2026

Økonomi og tjenesteområder

Sortland kommune, 2. tertial 2026



Sortland kommune

Merforbruket presser handlingsrommet

13,014

mill. kr i bokført
merforbruk per august

Korrigert anslag:
ca. 9,8 mill. kr

LIKVIDITET

Kassekreditt økt til 140 mill. kr

RESERVER

Disposisjonsfondet er brukt opp

OMSTILLING

Behov for varige tiltak

Sortland kommune

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Budsjett hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Oppr. Bud.	Budsjett 2026	Årsprognose	Prognose årsavvik
Sum generelle driftsinntekter	-653 679	-654 278	599	-988 397	-985 279	-985 279	0
Avskrivinger	29 650	36 052	-6 401	44 493	44 493	44 493	0
Motpost avskrivninger	-34 824	-40 461	5 636	-52 256	-52 256	-52 256	0
Netto finansutgifter	65 741	73 280	-7 539	100 098	101 298	101 298	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-3 861	0	-3 861	8 944	3 150	3 150	0
Til disposisjon	**-596 973**	**-585 407**	**-11 566**	**-887 118**	**-888 594**	**-888 594**	**0**
Kommunedirektør	41 502	43 894	-2 392	103 533	48 013	52 643	-4 630
Oppvekst	227 638	223 564	4 074	319 735	340 295	340 795	-500
Helse og omsorg	244 762	243 416	1 346	367 040	378 450	380 950	-2 500
Samfunn	62 974	67 302	-4 328	96 809	121 836	121 836	0
Sentrale poster	0	147	-147	0	0	-7 630	7 630
Sum disponering	**576 876**	**578 324**	**-1 448**	**887 118**	**888 594**	**888 594**	**0**
Merforbruk +/mindreforbruk -	**-20 097**	**-7 083**	**-13 014**	**0**	**0**	**0**	**0**

Dette er et øyeblikksbilde av økonomien ved utgangen av august og er ikke det samme som et dokumentert merforbruk for året.

Momenter som ikke er rapportert i tertialrapport 2-2026

Juridisk bistand		Beløp
Arbeidsavtale og reiser Kommunedirektør	Ordfører/komdir	92 016
CEDRA ADVOKATFIRMA AS	Ordfører/komdir	109 175
Advokat - Lilandsvannet, Bergersen &Sønner, etc	Ordfører/komdir	53 350
Advokat Lilandsvannet	Ordfører/komdir	87 000
Juridisk bistand 4.12 - 28.1.2026, søksmål Steinbruddet.	Samfunn	60 042
Behandling lagm.rett: Erstat.krav Steinbruddet (21229)	Samfunn	189 845
	SUM	591 428

Utgifter til konsulenttjenester og juridisk bistand var ikke omtalt i tertialrapporten for 2. tertial 2026. Status per 14. oktober 2026:

Konsulenttjenester: 1 468 446 kr

Juridisk bistand: 591 428 kr

Tallene gjelder en lengre periode enn rapportens regnskapstall per august.

Konsulent		Beløp
Rådgivning gjeldsforvaltning 2 kvartal 2026	Økonomi	89 505
Personvernombudet	HR	80 000
Streaming og lagring politiske møter	Kom.styre	122 460
ADV. PRICEWATERHOUSECOOPERS AS	Næring/eiendom	84 000
KPA/Byplan	Samfunn	187 460
Arbeid KPA/Byplan opp mot planprogram	Samfunn	66 700
Oppdrag etter anbud AFRY - Prosessforbedring byggesak	Samfunn	147 840
Oppdrag etter anbud AFRY - Prosessforbedring byggesak	Samfunn	62 389
Byggesaksbehandling, sluttfaktura Hinnstein	Samfunn	237 800
S-Rørteknikk - Tappetest brannvann januar	Samfunn	53 656
Norcunsult - Resipientundersøkelse Sortlandsundet mars 2026	Samfunn	68 214
Norconsult - Resipientundersøkelse Sortlandsundet februar 2026	Samfunn	68 214
Norconsult - Resipientundersøkelse apil 2026	Samfunn	68 214
Ompostering resipientundersøkelser	Samfunn	68 214
	SUM	1 468 446

Sortland kommune

Sektorene trekker i ulik retning

Sektor	Avvik per august	Retning
Kommunedirektør	2,392 mill. kr	Merforbruk
Oppvekst	4,074 mill. kr	Mindreforbruk
Helse og omsorg	1,346 mill. kr	Mindreforbruk
Samfunn	4,328 mill. kr	Merforbruk

Sortland kommune

Kommunedirektør: tiltak skal dekke nedtrekket

2,392

mill. kr i merforbruk
per august

UTGIFTER

Forsikring, IKT og lisenser driver avviket

BUDSJETT

Omorganisering krever intern regulering

TILTAK

Anslås å dekke nedtrekket på 1,952 mill. kr

Fagområde	Regnskap hiå. i fjor 2025	Rev. bud. hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Rev. bud. 2026	Forbruks %	Bud.endr.
110-Stab	3 937	2 140	1 821	319	3 257	55,9 %	0
113-Økonomi og virksomhetsstyring	6 045	9 816	10 358	-542	14 640	70,8 %	2 507
114-Organisasjon og samskaping	30 732	29 714	32 427	-2 713	41 642	77,9 %	-3 137
116-Næring og strategi	3 318	4 143	3 801	342	5 957	63,8 %	0
117-Felles kapitler v/ kommunedirektør	-19 478	-19 111	-19 312	202	-35 124	55,0 %	-4 000
125-Kultur	18 213	9 457	9 457	0	9 457	100,0 %	0
179-Kirkelig fellesråd	5 107	5 343	5 343	0	8 184	65,3 %	0
Sum	**47 873**	**41 502**	**43 894**	**-2 392**	**48 013**	**91,4 %**	**-4 630**

Sortland kommune

Oppvekst: mindreforbruk med forbehold

4,074

mill. kr i mindreforbruk
per august

FORBEHOLD

Tilskudd og periodisering påvirker resultatet

INTEGRERING

Nedtrekket på 2,5 mill. kr er fullført

UTDANNING

Usikkert om nedtrekket på 3,172 mill. kr nås

Budsjettjustering	2026
Forventet økte inntekter integrering	-1 000
Reduserte utgifter etablering/bosetting	-500
Tilskudd 1,0 MNOK til PPD	1 000
Sum	-500

Sortland kommune

Helse og omsorg: inntekter demper avviket

1,346

mill. kr i mindreforbruk
per august

INNTEKTER

Merinntekter demper økte lønns- og driftsutgifter

TILSKUDD

Øremerkede tilskudd kan måtte tilbakebetales

SPAREKRAV

Deler av kravet på 3,674 mill. kr er udekket

Budsjettjustering	2026
Fordeling sparetiltak opprinnelig budsjett 2026	0
Forventet økte inntekter for sykehjemsplass	-2 000
Nytt tiltak PA - Miljøtjenesten	1 000
Redusert budsjett opphold i statlige institusjoner	-1 000
Redusert kjøp av tjenester fra private	-500
Sum	-2 500

Sortland kommune

Samfunn: merforbruk og risiko ved årets slutt

4,328

mill. kr i merforbruk
per august, inkludert kultur

DRIVERE

Eiendom og Kultur og idrett har størst avvik

UTVIKLING

Uten kultur: lavere avvik enn i 1. tertial

ÅRSRISIKO

Kan nærme seg 6,5 mill. kr uten nye tiltak

Sortland kommune

Budsjettregulering 3: forslagene samlet

Område	Tiltak og beløp i mill. kr	Netto
Kommunedirektør	Lønnspott −4,0. Sykelønnsrefusjon −0,63.	−4,630
Oppvekst	Integreringsinntekter −1,0. Bosetting −0,5. PPD +1,0.	−0,500
Helse og omsorg	Sykehjemsinntekter −2,0. Nytt PA-tiltak +1,0. Statlige institusjoner −1,0. Private legetjenester −0,5.	−2,500
Sentrale inntekter	Reduserte inntekter fra Havbruksfondet	+8,600
Finansinntekter	Gevinst ved salg av aksjer i Elmera Group ASA	−0,970

Internt: flytting av lønnsavdeling og fordeling av sparetiltak, begge 0 netto.
Samlet justering: 0. − lavere / + høyere netto utgift. Forslag, ikke vedtak.

Sortland kommune

Havbruksfondet: 8,6 mill. kr lavere inntekt



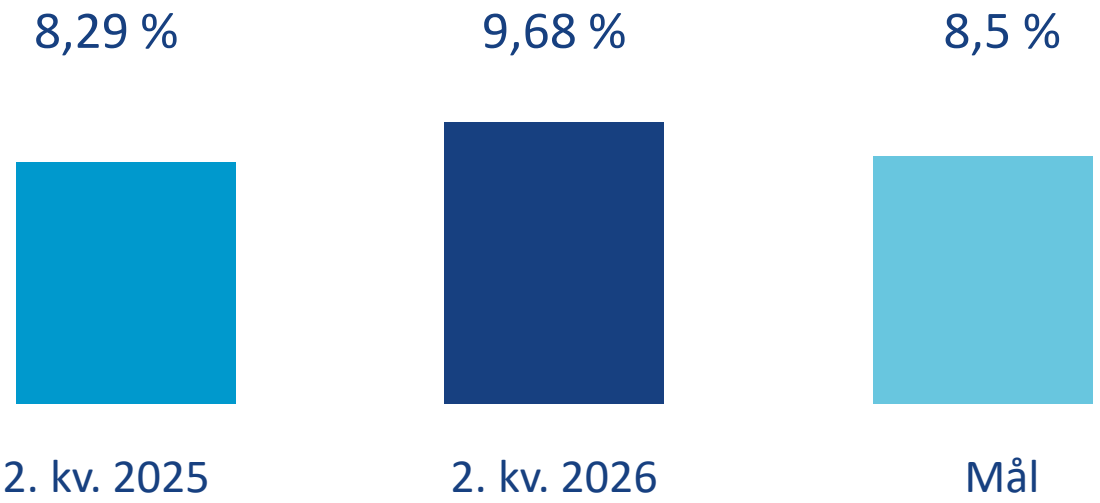
8,6

mill. kr lavere
forventet årsinntekt

Budsjettjustering	2026
Gevinst salg av aksjer Elmera group ASA	-970
Reduserte inntekter Havbruksfond	8 600
Sum	7 630

Sortland kommune

Sykefraværet øker fra samme kvartal i fjor



+1,39

prosentpoeng
fra 2. kvartal 2025

Sortland kommune

Investeringene blir lavere enn budsjettert

288,6

mill. kr i regulert budsjett

232,7

mill. kr i prognose for anleggsmidler

55,9 mill. kr lavere investeringer enn budsjett

Prognose for bruk av lån: 133,9 mill. kr

Sortland kommune

Investeringsprosjektene står på ulike stadier

Lamarka flerbrukshall

Byggestart avventer regulering

Bjørklundveien–Vesterveien

Grunnerverv og høyspentarbeid pågår

Avløp

Plassering av renseanlegg og pumpestasjoner gjenstår

Lamarktunet

Kjøleanlegg ferdig. Branntekniske tiltak fortsetter

Sortland kommune

Årsprognosen har flere usikre poster

Havbruksfondet

8,6

mill. kr lavere inntekt enn opprinnelig budsjett

Renter

Ca. 3

mill. kr i anslått merforbruk, med usikkerhet

Samfunn

6,5

mill. kr kan årsavviket nærme seg uten nye tiltak

Samlet årsavvik må avstemmes. Postene kan ikke summeres direkte.



Sortland kommune

2027: inndekning med lite handlingsrom

9,859

mill. kr fra 2025 skal dekkes inn i 2027

HANDLINGSROM

Høy gjeld og tomt disposisjonsfond

RISIKO

Rapporten vurderer fare for ROBEK i 2027



Sortland kommune

Oppfølging nå og inn mot 2027

RESTEN AV 2026

Strammere kontroll med reise, kurs, møter, stillinger og innkjøp.

Dokumentere effekten av nedtrekk og følge likviditet og renter.

INN MOT 2027

Avklare investeringsframdrift og finansiering.

Prioritere varig omstilling og inndekning i økonomiplanen 2027–2030.

Sortland kommune

Tallene må leses med disse forbeholdene

Periode og prognose

Augustavvik og forventet årsavvik må holdes atskilt.

Sykefravær

Sammenlignbare kvartalstall er brukt.

Summer

Sektorsummer og hovedoppsummering er ikke fullt avstemt.

Avgrensning

Rente- og investeringstall bygger på ulike avgrensninger.