Sortland kommune

Månedsrapport per oktober 2026

Økonomi og virksomhetsstyring

Økonomirapportering drift

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Budsjett hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Oppr. Bud.	Budsjett 2026	Årsprognose	Prognose årsavvik
Sum generelle driftsinntekter	-812 618	-828 032	15 414	-988 397	-985 279	-985 279	0
Avskrivinger	37 063	45 080	-8 016	44 493	44 493	44 493	0
Motpost avskrivninger	-43 530	-50 591	7 060	-52 256	-52 256	-52 256	0
Netto finansutgifter	84 547	87 413	-2 866	100 098	101 298	101 298	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	3 150	0	3 150	8 944	3 150	3 150	0
Til disposisjon	**-731 388**	**-746 130**	**14 742**	**-887 118**	**-888 594**	**-888 594**	**0**
Kommunedirektør	45 262	55 554	-10 292	103 533	44 522	44 522	0
Oppvekst	279 305	286 921	-7 616	319 735	341 052	341 052	0
Helse og omsorg	317 307	321 291	-3 983	367 040	380 263	380 263	0
Samfunn	87 187	84 816	2 371	96 809	122 757	122 757	0
Sentrale poster	0	176	-176	0	0	0	0
Sum disponering	**729 062**	**748 759**	**-19 697**	**887 118**	**888 594**	**888 594**	**0**
Merforbruk +/mindreforbruk -	**-2 326**	**2 629**	**-4 955**	**0**	**0**	**0**	**0**

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2026	Prognose	Avvik i kr	Ønsket justering
Frie disponible inntekter							
Rammetilskudd	-419 414	-417 070	-2 344	-483 014	-483 014	0	0
Inntekts- og formuesskatt	-346 604	-364 743	18 139	-418 236	-418 236	0	0
Eiendomsskatt	-40 118	-41 386	1 268	-43 447	-43 447	0	0
Andre generelle driftsinntekter	-6 482	-4 833	-1 650	-40 582	-40 582	0	0
Sum Frie disponible inntekter	**-812 618**	**-828 032**	**15 414**	**-985 279**	**-985 279**	**0**	**0**

Totaloversikt drift - fordelt på rammeområder

Beløp i 1000

Avdelinger	Avdeling	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Oppr. budsjett 2026	Prognose årsavvik	Forslag til budsjett-justering
Kommunedirektør		45 262	55 554	-10 292	103 533	0	0
Oppvekst		279 305	286 921	-7 616	319 735	0	0

Avdelinger	Avdeling	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Oppr. budsjett 2026	Prognose årsavvik	Forslag til budsjett-justering
Helse og omsorg		317 307	321 291	-3 983	367 040	0	0
Samfunn		87 187	84 816	2 371	96 809	0	0
Sentrale poster		0	176	-176	0	0	0
Totalsum		**729 062**	**748 759**	**-19 697**	**887 118**	**0**	**0**

Kommunens tjenesteområder

Kommunedirektør

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap hiå. i fjor 2025	Rev. bud. hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Rev. bud. 2026	Forbruks %	Bud.endr.
110-Stab	5 590	2 702	2 334	368	3 259	71,6 %	0
113-Økonomi og virksomhetsstyring	6 970	11 733	13 660	-1 927	14 942	91,4 %	0
114-Organisasjon og samskaping	40 829	36 693	40 711	-4 018	41 983	97,0 %	0
116-Næring og strategi	4 338	5 261	5 130	132	5 992	85,6 %	0
117-Felles kapitler v/ kommunedirektør	-22 899	-27 263	-22 415	-4 848	-39 296	57,0 %	0
125-Kultur	22 557	9 457	9 457	0	9 457	100,0 %	0
179-Kirkelig fellesråd	6 384	6 679	6 679	0	8 184	81,6 %	0
Sum	**63 768**	**45 262**	**55 554**	**-10 292**	**44 522**	**124,8 %**	**0**

Kommentar til status økonomi

Per oktober måned fremkommer det i oversikten at sektor kommunedirektør har et merforbruk på 10,292 MNOK. Under felles kapitler fremgår et merforbruk på 4,847 MNOK. Dette skyldes periodisering og vil jevne seg ut mot årsslutt. Ser en bort fra denne periodiseringen er det per oktober et merforbruk på 5,444 MNOK.

Avvik mot budsjett fordeler seg med mindreforbruk på 368 TNOK ved stab, 1,926 MNOK i merforbruk ved økonomi og virksomhetsstyring, 4,018 MNOK i merforbruk ved enhet organisasjon og samskaping, sant 132 TNOK i mindreforbruk ved næring og strategi. I det videre kommenteres avvik per enhet.

Stab

Stab har et samlet mindreforbruk på 368 TNOK mot periodisert budsjett per oktober måned. Mindreforbruket fordeler seg med merforbruk ved administrasjon stab på 982 TNOK, og merinntekter på prosjekter i staben med 1,35 MNOK.

Merinntekter utgjør utbetaling av skjønnsmidler for prosjekt Felles ansvar Vesterålen på 1,35 MNOK, som ikke var budsjettert.

Ved administrasjon stab utgjør merutgifter hovedsakelig sektorens flate kutt/nedtrekk i rammen på 1,952 MNOK for budsjettåret 2026. Ved fremleggelsen av rapportering per 2. tertial ble det spesifisert hvordan det var tenkt å fordele denne innsparingen.

Økonomi og virksomhetsstyring

Økonomi og virksomhetsstyring har per oktober måned et merforbruk på 1,926 MNOK. Dette skyldes i hovedsak omorganiseringen som har pågått i kommunen dette året, hvor lønnsmidler fra organisasjon og samskaping skal overflyttes til enhet økonomi, som følge av at lønnsavdelingen er organisatorisk flyttet. Dette er løftet frem ved høstens rapportering og tilhørende budsjettreguleringssak. Disse er nylig politisk behandlet og når reguleringen leses inn vil lønnsavvik følgelig bli borte.

Organisasjon og samskaping

Per oktober måned har enheten et merforbruk på 4,018 MNOK. Enheten har mindreforbruk i lønnsutgifter, som følge av overnevnte forhold under enhet økonomi. Ser en bort fra lønnsutgiftene har enheten stort merforbruk i øvrige driftsutgifter med 7,63 MNOK, og merinntekter på 1,53 MNOK.

For øvrige driftsutgifter er merforbruket knyttet til felles personforsikringer og lisenser, driftsavtaler og programvarekjøp. Videre er det utbetalt tilskudd for bredbåndsutbygging i Valfjord på 2,445 MNOK.

Utover dette er merinntekter 465 TNOK som ikke var budsjettert som gjelder tildeling av skjønnsmidler fra Statsforvalteren for deltagelse i prosjektet Bærekraftig kommuneøkonomi, og momskompensasjon som følge av økte øvrige driftsutgifter.

Næring og strategi

Ved enheten er det per oktober måned mindreforbruk på 132 TNOK. Dette skyldes blant annet redusert fastlønn som følge av at en ansatt har sagt opp sin stilling, og ikke blir erstattet. Dette er foreslått som innsparing i sektorens rammenedtrekk og vil bli internregulert innen rammeområdet, som kommentert i tertialrapport per august.

Utover det er merforbruk i øvrige driftsutgifter på 428 TNOK som hovedsakelig gjelder kjøp av tjenester fra Vesterålen interkommunale politiske råd, og er periodisk avvik som vil utjevne seg mot årsslutt. Kjøp av tjenester for Visit Vesterålen ligger også her, og finansieres av tilleggsutbytte mottatt fra Reno-Vest.

Felles kapitler v/ kommunedirektør

Som det er skrevet innledningsvis til sektorens rapportering, så er det merforbruk på 4,847 MNOK ved felles kapitler. Dette utgjør periodisering i felles avsatt lønnspott og vil utjevne seg ved årsslutt.

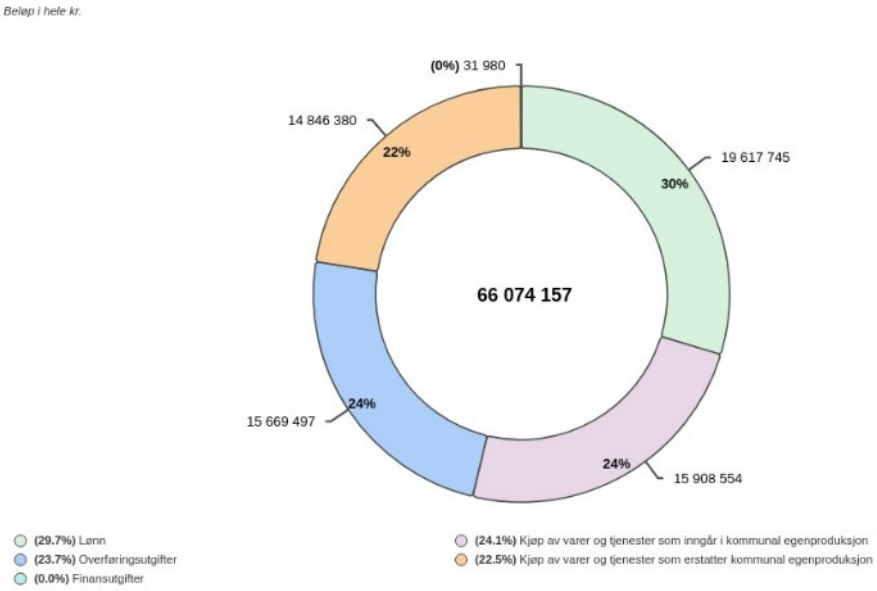
Kultur

Denne enheten utgjør overføring av tilskudd til tidligere Kulturfabrikken Sortland KF. Kulturfabrikken er fra 1. mai flyttet inn under sektor samfunn, enhet kultur og idrett. Følgelig vil rapportering som gjelder Kulturfabrikken fremgå under samfunns rapportering.

Kirkelig fellesråd

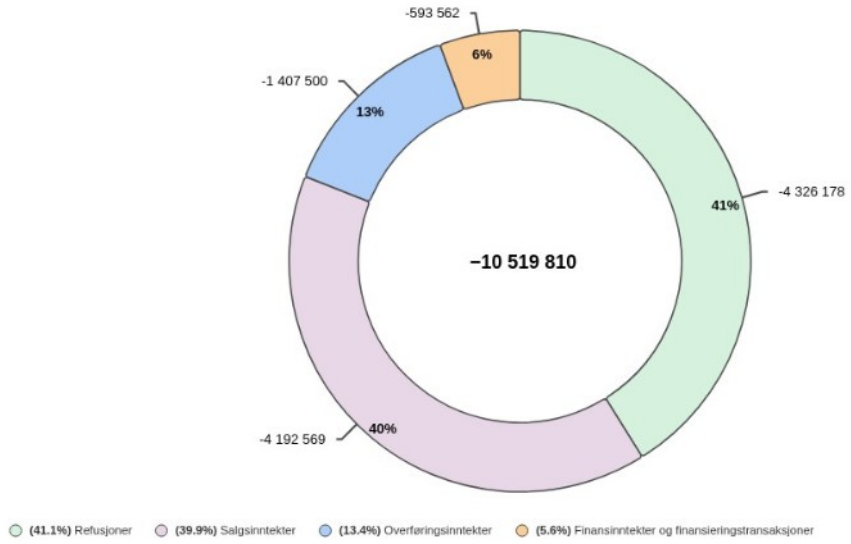
Tilskudd utbetales i henhold til vedtatt beløp i kommunestyret. Forventes balanse mot budsjett ved årsslutt.

Driftsutgifter



Driftsinntekter

Beløp i hele kr.



Oppvekst

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap hiå. i fjor 2025	Rev. bud. hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Rev. bud. 2026	Forbruks %	Bud.endr.
121-Utdanning	157 396	150 661	158 053	-7 392	177 593	89,0 %	0
123-Barnehage	110 853	111 437	113 334	-1 897	124 991	90,7 %	0
124-Barnevern	36 792	37 163	37 173	-10	37 163	100,0 %	0
132-NAV	-6 594	-2 378	-5 051	2 673	1 304	-387,5 %	0
134-Vesterålen barnevern	-24 020	-17 578	-16 588	-989	0	0,0 %	0
Sum	**274 427**	**279 305**	**286 921**	**-7 616**	**341 052**	**84,1 %**	**0**

Kommentar til status økonomi

Oppvekst

Sektor oppvekst har per 31.10.2026 et merforbruk på 7,61 MNOK.

Administrasjon skole har et nedtrekk på 3,172 MNOK som det ikke er hentet inn dekning for på rapporteringstidspunktet. Det å sikre et forsvarlig og godt tilbud innenfor de økonomiske rammer som foreligger, krever streng prioritering, god ressursutnyttelse og strategisk planlegging. Det er ofte et krysspress mellom lovpålagte oppgaver, betydelig økt behov blant barn og unge, og trange kommunale budsjetter.

Det er et vesentlig merforbruk på private barnehager med 5,57 MNOK. Årsaken til merforbruket er at det er flere barn i private barnehager enn budsjettert.

Vi tar med at Nav per 31.10 rapporterer med mindreforbruk på 2,67 MNOK.

Integreringstjenesten melder per 31.12.2026 et forventet mindreforbruk på 3 MNOK. Dette knyttes til færre returer og utvandringer enn forventet.

Øvrige enheter i sektor oppvekst har både merforbruk og mindreforbruk sett opp mot budsjett.

En vil i det videre kort forklare og oppsummere årsak til avvik per enhet i rammeområdet til sektor oppvekst.

Utdanning

Adm. og fellesutgifter utdanning:

Lønnsutgifter har et merforbruk på 2,56 MNOK noe som skyldes at nedtrekk i ramma for sektor oppvekst er lagt inn på lønnskonto til administrasjonen. Hvis man ser bort fra nedtrekket i ramma så har administrasjon og fellesutgifter utdanning et mindreforbruk på 0,1 MNOK.

Det forventes merutgifter på elever i andre kommuner på ca 1,7 MNOK for andre halvår i 2026.

Voksenopplæring

Enheten har et lite merforbruk på 19 TNOK per 31.10.2026. Det er forventet balanse ved året slutt. Det skal kjøpes inn utstyr og læremidler for ny klasse som skal starte opp i januar, enheten har bestilt digitalt utstyr og har ekstra lønnsutgifter på sensorer og norskprøver. Enheten mangler tilskudd for 3. kvartal som skal dekke inn de utgiftene som er nevnt her.

Sortland ungdomsskole

Enheten har et merforbruk per 31.10.2026 på 0,9 MNOK. Dette forklares med at det ikke ble budsjettregulert som enheten ba om i 2. tertialrapportering. Enheten forventer merforbruk per 31.12.2026 uten budsjettregulering.

Sortland ungdomsskole har et vedtak som er fattet av Helse og Omsorg, og som omfatter tilsyn før og etter skoledagen. Det er satt av 0,9 årsverk til dette, og det forventes ca 1 MNOK i merforbruk på lønn ut over budsjett per 31.12.2026.

Enheten har økte utgifter til kopimaskiner og serviceavtaler, uten økning i budsjett. I tillegg har enheten utgifter til ITO med Inn på Tunet og andre alternative læringsarenaer på 0,35 MNOK som ikke er hensyntatt i budsjett.

På inntektssiden forventer man sykepengerefusjon på 0,4 MNOK, samt refusjon fra Nordland fylkeskommune (Sollia) på ca 0,4 MNOK mot slutten av året.

Holmstad skole

Enheten har et merforbruk per 31.10.2026 på 0,99 MNOK, og det forventes merforbruk per 31.12.2026.

Det er budsjettert for høye inntekter på sykelønnsrefusjonen med 0,288 MNOK hittil i år. I tillegg har man i første halvår gått med for høy bemanning. Fra skolestart ble bemanningen justert til normal drift, og sykefraværet holdes på et lavt nivå. Det er budsjettert med student og tilskudd fra Udir på 0,22 MNOK, men det er ikke student på enheten i 2026. På utgifter er det i hovedsak skoleskyss på 0,25 MNOK som utløser merforbruket.

Maurnes skole

Enheten har et merforbruk på 1,28 MNOK per 31.10.2026. Det forventes merforbruk per 31.12.2026 da det ikke er hensyntatt budsjettregulering som enheten ba om i 1. tertialrapportering.

Lønn har et merforbruk på 1,29 MNOK. Årsaken til dette er høyt korttidssykefravær, vikarer uten refusjon, samt personlig assistanse på enkeltvedtak.

Lamarka skole

Enheten har et merforbruk per 31.10.2026 på 1,1 MNOK. Det forventes merforbruk per 31.12.2026.

Merforbruk på lønn tilsvarer 1,1 MNOK. Dette forklares med enkeltelev med vedtak som ikke er budsjettregulert, 3 lærlinger som ikke er regulert inn i budsjettet, samt høyt korttidsfravær som øker vikarutgiftene.

Sigerfjord skole

Enheten har et merforbruk på 0,35 MNOK per 31.10.2026. Det er forventet et merforbruk på ca 0,45 ved årets slutt.

Årsak til merforbruk legges til elever med enkeltvedtak som det ikke er regulert for i budsjettet. I tillegg er det for lite budsjettert på KLP pensjon med 0,1 MNOK.

Sortland barneskole

Enheten har samlet et merforbruk på 2,05 MNOK per 31.10.2026. Avviket ligger i sin helhet på skolen, mens SFO har et mindreforbruk. Enheten forventer et merforbruk på om lag 2,9 MNOK per 31.12.2026.

Hovedårsaken til avviket er at T1/T2-tilskuddet for 2026 først utbetales i mars 2027. Det er søkt om 3,46 MNOK. Lønnskostnadene for bemanningen som tilskuddet skal dekke, belaster dermed regnskapet for 2026, mens inntekten kommer i 2027. Enheten har et samlet merforbruk på 1,22 MNOK på lønn. Avviket ligger på skolen og skyldes lønn til lærere. Det dempes av høyere sykepengerefusjoner på 1 MNOK mer enn budsjettert.

Enheten en samlet mindreinntekt på 0,81 MNOK. Mindreinntekten skyldes i hovedsak at T1/T2-tilskuddet ennå ikke er utbetalt, i tillegg til lavere brukerbetaling på SFO.

Strand skole

Enheten har et mindreforbruk på 1,86 MNOK per 31.10.2026. Det forventes balanse per 31.12.2026.

Det er mindreforbruk på lønn med 1,1 MNOK og i tillegg er det ubrukte, tilførte midler for Inn på Tunet som ikke er brukt med 0,34 MNOK. Dette internreguleres i november/desember 2026.

Barnehage

Administrasjonen har et mindreforbruk på 3,01 MNOK per 31.10.2026. Mindreforbruket tilskrives Vestmarka barnehage som har et mindreforbruk på 1,57 MNOK, gjestebarn fra andre kommuner har gitt en merinntekt på ca 1 MNOK, samt tilskudd fra Udir til videreutdanning som skal avsettes til vårhalvåret 2027.

Samtidig har tilskuddet til de private barnehagene økt betydelig i 2026 på grunn av flere små barn inn enn store barn som gikk over i skole i vår. På rapporteringstidspunktet så er merforbruket på 5,65 MNOK.

Når man ser nevnte punkter i sammenheng så kommer Barnehager ut med et merforbruk på 2,64 MNOK.

Vestmarka barnehage

Enheten har et mindreforbruk per 31.10.2026 på 1,57 MNOK. Det forventes balanse 31.12.2026. Mindreforbruket på lønn gjelder ubrukte lønnsmidler til assisterende styrer som er plassert ut i annen barnehage og høyt langtidssykefravær har medført høye sykelønnsrefusjoner. Enheten vil i november/desember bli internregulert opp mot andre enheter i oppvekst.

Lykkentreff barnehage

Enheten har et mindreforbruk på 0,32 MNOK per 31.10.2026.

Det er tidvis høyt langtidssykefravær på enheten som har gitt en merinntekt på 0,42 MNOK i sykelønnsrefusjoner. Vikarutgifter har et merforbruk på 0,2 MNOK. Barnehagen har mottatt tilskudd for Toppet bemanning og Minoritetsspråklige barn som med fører en merinntekt sett mot budsjett.

Strand barnehage

Enheten har et merforbruk per 31.10.2026 på 0,27 MNOK. Det forventes merforbruk per 31.12.2026.

Det er i hovedsak lønnsutgifter til vikarer og ekstraressurser til barn med vedtak som medfører merforbruk. Tilskudd til Toppet bemanning på 0,2 MNOK vil ikke brukes i 2026, men overføres til 2027 for bruk i vårhalvåret.

Sigerfjord barnehage

Enheten har et merforbruk per 31.10.2026 på 0,13 MNOK. Det forventes å ta inn litt av merforbruket på slutten av året, men det meldes om et merforbruk per 31.12.2026 på ca. 90 TNOK. Ubenyttet tilskudd til Toppet bemanning vil overføres til 2027.

Eidsfjord barnehage

Enheten melder et mindreforbruk på 0,17 MNOK. Det forventes å gå i balanse per 31.12.2026. Tilskudd for Toppet bemanning overføres til 2027.

Jennestad barnehage

Enheten har et merforbruk per 31.10.2026 på 0,22 MNOK.

I budsjettet er det forventet en inntekt på sykelønnsrefusjon på 0,24 MNOK, men enheten har ikke sykefravær og med det ingen sykelønnsrefusjon. Ellers går enheten i normal drift.

Holmvannet barnehage

Pr. 31.12.2026 er det forventet et merforbruk på kr. 0,68 MNOK.

Enheten har et merforbruk på lønn med 0,76 MNOK. Pensjonsutgifter er for lavt budsjettert og dette utgjør 0,18 MNOK. I tillegg har vi hatt ansatte på engasjement på 211 - enkeltvedtak som utgjør ekstra utgifter på 0,3 MNOK. Enheten har hatt høyt sykefravær og hatt et merforbruk på vikar.

NAV

Stab NAV:

Nav-sosialadministrasjonen:

Enheten har et mindreforbruk på 0,38 MNOK per 31.10.2026. Mindreforbruket skyldes etterslep på refusjon av leie av lokaler og drift.

Boligtilskudd/kommunal bostøtte:

Mindreforbruket på utgifter er primært knyttet til Boligtilskuddet for 2026.

Det forventes et mindreforbruk på ca 0,45 MNK pr. 31.12.26 pga. færre søknader i 2026.

Gjeldsrådgivning:

Enheten har et merforbruk på 0,12 MNOK per 31.10.2026.

Det har vært utført oppgaver for nabokommune høsten 2026 som det vil bli innkrevd refusjon for på ca 0,1 MNOK.

Individoppfølgning:

Økonomisk sosialhjelp:

Lønn: har et merforbruk på ca 1 MNOK Når det gjelder overføringer og rammetilskudd kommer ikke dette frem under lønn som dette er knyttet til (0,54 MNOK og 0,299 MNOK) Lønnsutgifter her må sees i sammenheng med inntekter.

Utgifter: har et mindreforbruk på 0,8 MNOK. Dette skyldes i hovedsak reduksjon av utgifter til bolig.

Kvalifiseringsprogrammet:

Pr 31.10.2026 har vi et mindreforbruk på 1,89 MNOK og det skyldes i hovedsak sykefravær og mindre produksjon

Lønn: Har et mindreforbruk på 1,8 MNOK som skyldes sykefravær

Pr. 31.12.26 forventer vi et mindreforbruk på ca. 2 MNOK.

Bedriftsoppfølgning:

Det er et mindreforbruk på 0,1 MNOK per 31.10.2026. Ellers normal drift.

Integreringstjenesten:

Enheten har et merforbruk per 31.10.2026 på 0,81 MNOK.

Integreringstjenesten styrer mot balanse per 31.12.2026. Samtidig estimeres det en merinntekt på om lag 3 MNOK, hovedsakelig som følge av færre returer og utvandringer enn lagt til grunn i budsjettet, men det er noe usikkerhet knyttet til dette.

Utgiftsområdet viser et samlet mindreforbruk på om lag 0,1 MNOK. Ordinær drift har et mindreforbruk på om lag 0,5 MNOK, mens ventestønad, viser et merforbruk på 1,66 MNOK.

På lønn viser Introduksjonsstønad et mindreforbruk på om lag 1,11 MNOK som følge av senere oppstart av en introduksjonsklasse.

Av de regnskapsførte inntektene skal 1,16 MNK fra tredje kvartals utbetaling av integreringstilskudd fra IMDi omposteres til voksenopplæringen. Korrigerte inntekter for Integreringstjenesten utgjør dermed om lag 67,87 MNK, mot 69,03 MNK før ompostering.

Vesterålen barnevern

Det er et mindreforbruk på drift (244) per 31.10.2026 på 0,4 MNOK. Det er forventet at dette ansvaret går i balanse ved årsskiftet. En vil i det videre forklare årsakene til dette.

Lønn: Det er et mindreforbruk på lønn med 0,8 MNOK. Det forklares med at sykelønnsrefusjonen er på 2 MNOK, mens det er budsjettert med 0,48 MNOK per 31.10.2026.

Utgifter: Per 31.08.2026 er det et merforbruk på totalt 41 TNOK. De største utgiftspostene er knyttet til reise og opphold i forbindelse med klientreiser, med et totalt merforbruk på 0,6 MNOK. Det har også i denne perioden vært høy aktivitet knyttet til lovpålagt oppfølging av barn i fosterhjem, beredskapshjem og institusjon, samt behandling av saker i barneverns- og helsenemnda. Det har vært akuttplasseringer som har krevd reiseaktivitet. Den generelle prisøkningen på reise og overnatting bidrar også til økte utgifter. Utgifter til datakommunikasjon har et merforbruk på 94 TNOK. Det antas å skyldes generell prisøkning, da det ikke har vært kjøpt inn nye programmer eller lisenser i 2026.

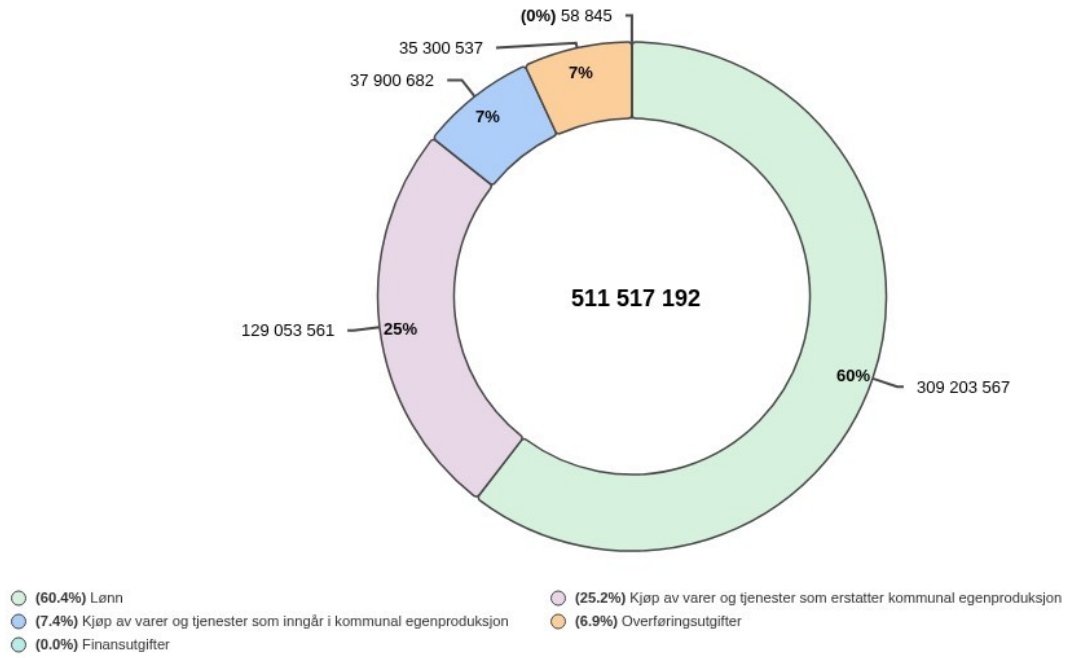
Opplæring av ansatte har et merforbruk på 0,2 MNOK, som knyttes til kursing som har vært gjennomført tidligere i år. Det foreligger ingen utgift til opplæring ansatte i perioden september - oktober.

Et betydelig mindreforbruk på konsulenttjenester med 0,78 MNOK bidrar til å redusere merforbruket. Mindreforbruket knyttes til at det ikke har vært behov for å leie inn saksbehandler fra konsulentbyrå i perioden.

Inntekt: Per 31.07.2026 er det mindreinntekt på 0,39 MNOK som forklares med manglende refusjoner for frikjøp som ikke er inntektsført ennå.

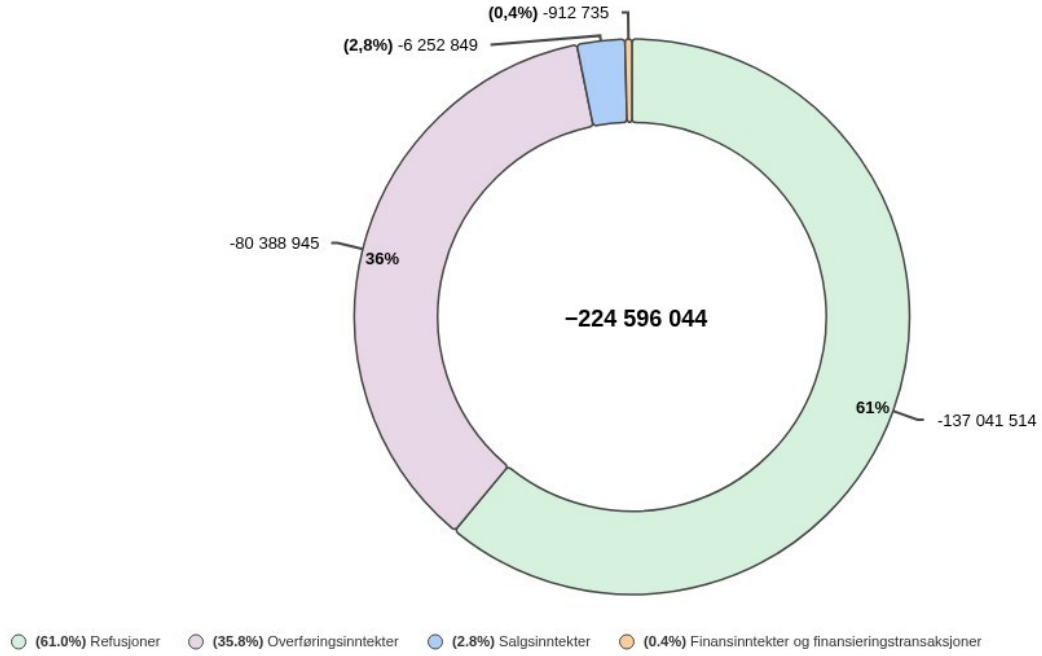
Driftsutgifter

Beløp i hele kr.



Driftsinntekter

Beløp i hele kr.



Helse og omsorg

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap hiå. i fjor 2025	Rev. bud. hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Rev. bud. 2026	Forbruks %	Bud.endr.
130-Stab Helse og omsorg	18 725	11 693	13 196	-1 503	14 077	93,7 %	0
133-Helse	70 950	74 945	75 498	-553	91 960	82,1 %	0
151-Fellesfunksjoner	7 179	7 939	5 810	2 129	9 645	60,2 %	0
154-Hjemmetjenesten	52 393	51 324	51 915	-591	62 124	83,6 %	0
155-Institusjon	94 465	106 670	109 001	-2 331	127 612	85,4 %	0
157-Miljøtjenesten	58 921	64 737	65 871	-1 134	74 846	88,0 %	0
Sum	**302 633**	**317 307**	**321 291**	**-3 983**	**380 263**	**84,5 %**	**0**

Kommentar til status økonomi

Sektor Helse og omsorg viser et samlet merforbruk på 4,0 MNOK. Avviket består av et merforbruk på lønn på 6,66 MNOK og et merforbruk på utgifter på 5,36 MNOK, mens merinntekter på 8,0 MNOK bidrar til å redusere den samlede budsjetteffekten.

Merforbruket på lønn er i hovedsak knyttet til sykefravær, bruk av vikarer, ferievikarer, overtid og rekrutteringsutfordringer innen flere tjenesteområder, samt budsjettekniske forhold knyttet til effektiviseringskrav. På utgiftssiden skyldes avviket økte kostnader til blant annet drift av bygg og kjøretøy, medisinsk utstyr og forbruksmateriell, lisenser, datakommunikasjon, kompetansetiltak og innleide tjenester.

Samtidig viser sektoren betydelige merinntekter fra momskompensasjon, statlige tilskudd, refusjoner og økte egenbetalingsinntekter. Særlig bidrar tilskuddsordninger, refusjonsinntekter og høyere egenbetaling innen institusjon til å redusere netto merforbruk.

Samlet vurderes merforbruket i stor grad å være knyttet til bemanningsutfordringer, sykefravær, oppstart og utvikling av tjenester samt generell kostnadsvekst. De høye merinntektene demper den økonomiske effekten betydelig, men sektoren har fortsatt et netto merforbruk på 4,0 MNOK per oktober.

Stab

Pr. oktober viser Stab helse og omsorg et samlet merforbruk på 1,5 MNOK. Avviket skyldes i hovedsak merforbruk på lønn som følge av at sektorens effektiviseringskrav på 3,67 MNOK er budsjettert i sin helhet på lønnsposten, i tillegg til effekten av lønnsvekst. Samtidig bidrar mindreforbruk på utgifter og merinntekter til å redusere den negative budsjetteffekten.

Mindreforbruket på utgifter skyldes blant annet ubenyttede budsjetterte midler til medisinske forbruksvarer, utskifting av IKT-utstyr og reservert tilleggsbevilgning. Inntektene viser en merinntekt

som hovedsakelig består av momskompensasjon, kompetansemidler fra Statsforvalteren og opplæringstilskudd.

Samlet vurderes avviket i stor grad å være et resultat av budsjettekniske forhold knyttet til plasseringen av effektiviseringskravet, mens utgifts-mindreforbruk og merinntekter bidrar til å dempe merforbruket.

Helsestasjon

Pr. oktober viser Helsestasjonen samlet et mindreforbruk på lønn som i hovedsak skyldes vakante stillinger, reduserte fastlønnsutgifter og høyere refusjoner knyttet til sykefravær og foreldrepermisjoner enn budsjettert. Det forventes også ytterligere refusjonsinntekter som følge av flere ansatte i permisjon.

På utgiftssiden er det et merforbruk som i hovedsak skyldes kjøp av private jordmortjenester frem til fast jordmor var på plass fra 1. april. Det har også vært økte lisenskostnader, men disse er i stor grad dekket inn gjennom lavere utgifter på andre driftsområder. For Ungdoms-LOS er det budsjettert med høyere lønnsmidler enn forventet forbruk, mens tidligere rapportert overforbruk på opplæring skyldes føringer mot eget tilskuddsprosjekt.

Inntektene er høyere enn budsjettert som følge av refusjoner, tilskuddsmidler og inntekter fra salg av jordmortjenester til annen kommune. I tillegg finansieres deler av styrkingen av helsestasjons- og skolehelsetjenesten gjennom fondsmidler og statlige tilskudd til forebyggende arbeid for barn og unge.

Samlet vurderes økonomien som under kontroll, hvor merutgifter til jordmortjenester og kompetansetiltak i stor grad oppveies av ledige stillinger, refusjonsinntekter og eksterne tilskudd.

Legetjenesten

Pr. oktober viser legetjenesten et samlet merforbruk på 2,0 MNOK. Avviket skyldes i hovedsak økte utgifter, som delvis oppveies av merinntekter.

Merforbruket på lønn er knyttet til sykefravær og behov for innleie av vikarer for å opprettholde tjenestetilbudet. Refusjoner ved sykefravær dekker ikke fullt ut de ekstra kostnadene, noe som har bidratt til et merforbruk på 551 TNOK.

På utgiftssiden er merforbruket på 2,56 MNOK i hovedsak relatert til økte kostnader til husleie og strøm, datakommunikasjon, lisenser, tolketjenester, medisinsk forbruksmateriell og legemidler. I tillegg har det vært investeringer i medisinsk utstyr, IT-løsninger, tilpasning av lokaler og sikkerhetstiltak som ikke var fullt ut budsjettert. Økte kostnader til innleie fra vikarbyrå har også bidratt til avviket.

Inntektene viser samtidig en merinntekt på 1,1 MNOK, hovedsakelig som følge av høyere momskompensasjon enn budsjettert. Dette må ses i sammenheng med de økte anskaffelsene og driftskostnadene, og bidrar til å redusere netto merforbruk.

Samlet vurderes merforbruket i stor grad å være knyttet til nødvendig opprettholdelse av tjenestetilbudet ved sykefravær samt økte drifts- og anskaffelseskostnader. Merinntekter fra momskompensasjon demper den samlede budsjetteffekten.

Fellesfunksjoner

Pr. oktober viser faglige fellesfunksjoner et samlet mindreforbruk på 2,1 MNOK. Resultatet skyldes i hovedsak høyere inntekter enn budsjettert, som mer enn oppveier merforbruk på utgiftssiden.

Lønn viser et mindreforbruk på 700 TNOK, hovedsakelig fordi kostnader til lærlinger er belastet de enhetene hvor lærlingene har vært i tjeneste, og ikke faglige fellesfunksjoner. Utgiftene viser samtidig et merforbruk på 1,3 MNOK som i hovedsak skyldes økte tilskudd til private fysioterapeuter, krisesenter og VTA-plasser, samt husleiekostnader for vakante omsorgsboliger og økte lisenskostnader.

Inntektene viser en merinntekt på 2,7 MNOK, hvor det vesentligste av avviket skyldes tilskuddet gjennom ordningen «Fra utenforskap til fellesskap», som ikke var budsjettert. I tillegg kommer merinntekter fra refusjoner knyttet til drift av Krisesenter.

Samlet vurderes økonomien innen faglige fellesfunksjoner som positiv. Betydelige merinntekter fra tilskudd og refusjoner bidrar til å dekke økte utgifter og gir et samlet mindreforbruk på 2,1 MNOK.

Hjemmetjenesten

Pr. oktober viser hjemmetjenesten et samlet merforbruk på 591 TNOK. Avviket skyldes i hovedsak økte utgifter til drift, som delvis oppveies av høyere inntekter enn budsjettert.

Lønn viser et merforbruk på 209 TNOK, knyttet til høyere fastlønnskostnader enn budsjettert, noe høyere sykefravær samt økt bruk av ferievikarer. Utgiftene viser et merforbruk på 1,75 MNOK, hovedsakelig som følge av økte kostnader til drift av biler, trygghetsalarmer, vask av uniformer, medisindispensere, videreutdanning og OU-kurs, oppstart av aktiv forsyning samt telefoniutgifter.

Inntektene viser samtidig en merinntekt på 1,3 MNOK. Dette skyldes blant annet høyere inntekter fra egenbetaling for trygghetsalarmer, momskompensasjon, refusjon av OU-midler og kompetansehevingsmidler, samt fastlønnstilskudd til fysioterapeut.

Samlet vurderes merforbruket å være knyttet til økt aktivitet og kostnadsvekst innen flere driftsområder. Merinntektene bidrar imidlertid til å redusere den samlede budsjetteffekten betydelig.

Institusjon

Pr. oktober viser institusjon et samlet merforbruk på 2,33 MNOK. Avviket skyldes i hovedsak merforbruk på lønn, som delvis oppveies av mindreforbruk på utgifter og høyere inntekter enn budsjettert.

Lønn viser et merforbruk på 3,7 MNOK. Dette skyldes økte kostnader til ekstrahjelp, opplæring av vikarer, ferievikarer og personell med særskilt kompetanse. Høyt sykefravær,

rekrutteringsutfordringer og vakante stillinger har medført økt bruk av innleie og overtid for å sikre forsvarlig drift. I tillegg har oppstart av nytt sykehjem, opplæring av ansatte og arbeid knyttet til AIDN bidratt til økte lønnskostnader.

Utgiftene viser et samlet mindreforbruk på 431 TNOK. Mindreutgifter til medisiner, matvarer og opphold i statlige institusjoner veier opp for merutgifter til husleie, lisenser, vaskeritjenester og IT-utstyr.

Inntektene viser en merinntekt på 938 TNOK, hovedsakelig som følge av høyere egenbetaling for sykehjemsplass enn budsjettert. Dette skyldes både høyere inntektsgrunnlag blant beboerne og flere sykehjemsplasser i drift enn året før.

Samlet vurderes merforbruket å være knyttet til bemanningsutfordringer, sykefravær og oppstart av nytt sykehjem. Mindreforbruk på drift og høyere inntekter bidrar til å redusere den samlede budsjetteffekten.

Miljøtjenesten

Pr. oktober viser miljøtjenesten et samlet merforbruk på 1,1 MNOK. Avviket skyldes i hovedsak høyere lønnskostnader enn budsjettert, kombinert med lavere refusjonsinntekter.

Lønn viser et merforbruk på 800 TNOK. Dette skyldes blant annet høyere utgifter til vikarer ved sykefravær, hvor refusjonsinntektene har vært lavere enn forutsatt som følge av etterslep i refusjoner og overvurderte refusjonsanslag i enkelte avdelinger. I tillegg har høyt korttidsfravær og opplæring av nye vikarer medført økte kostnader. Merforbruket er også påvirket av høyere utgifter til ferievikarer, blant annet fordi enkelte avdelinger ikke hadde budsjettert med ferievikarer.

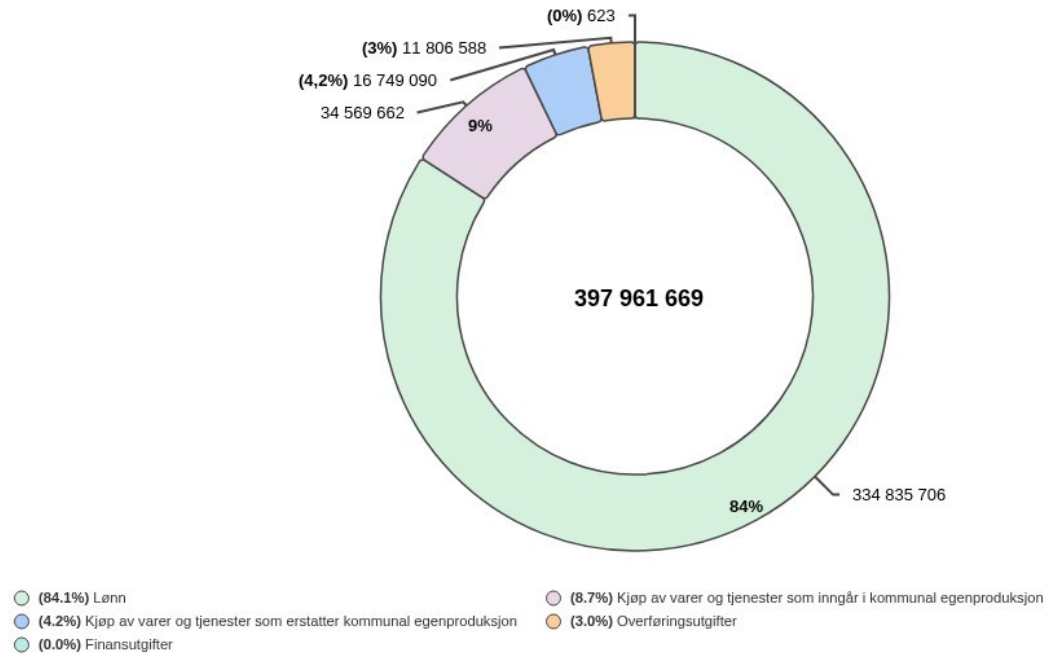
Utgiftene viser et merforbruk på 65 TNOK. Avviket skyldes hovedsakelig økte kostnader til drift av biler, lisenser, telefoni og datakommunikasjon, samt opplæring av ansatte. Deler av merforbruket forventes redusert gjennom mottatte OU-midler og refusjoner.

Inntektene viser et negativt avvik på 268 TNOK, i hovedsak som følge av lavere refusjoner fra helseforetak enn budsjettert. Det kan imidlertid være et etterslep i refusjonsutbetalingene som vil redusere avviket ved årsslutt.

Samlet vurderes merforbruket i hovedsak å være knyttet til sykefravær, vikarbruk og lavere refusjonsinntekter enn forventet. Det forventes at deler av avviket vil bli redusert gjennom kommende refusjoner og mottatte tilskuddsmidler.

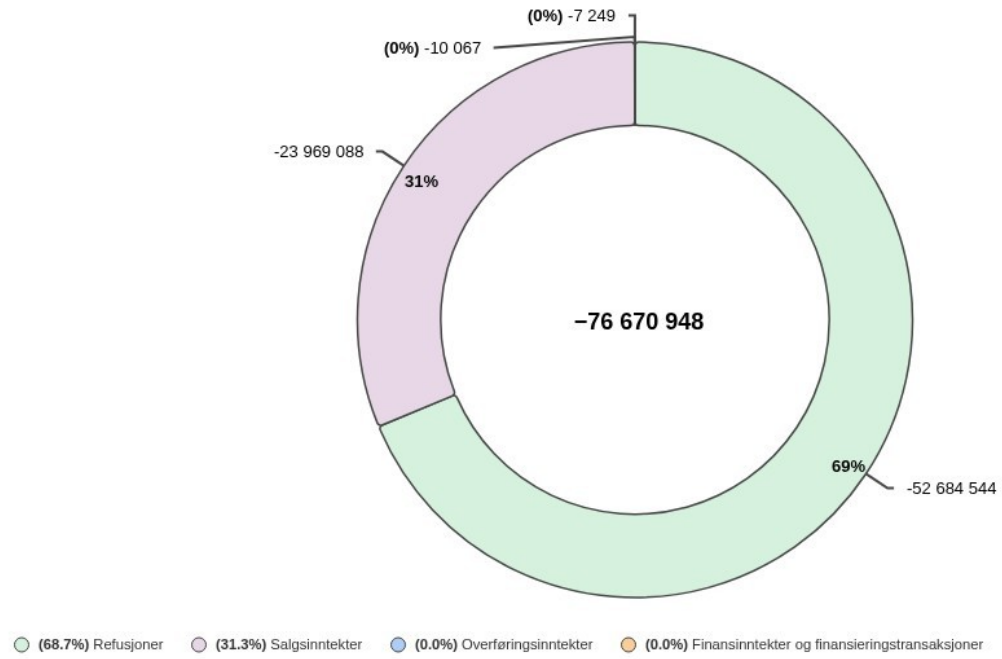
Driftsutgifter

Beløp i hele kr.



Driftsinntekter

Beløp i hele kr.



Samfunn

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Fagområde	Regnskap hiå. i fjor 2025	Rev. bud. hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Rev. bud. 2026	Forbruks %	Bud.endr.
140-Kommunalsjef Samfunn	2 565	1 789	1 722	67	2 061	83,6 %	0
141-Eiendom	49 128	48 049	52 451	-4 401	58 504	89,7 %	0
143-Forvaltning	14 796	13 114	13 202	-89	18 340	72,0 %	0
144-Infrastruktur	18 655	3 286	-1 404	4 690	15 908	-8,8 %	0
145-Brann og redning	7 689	8 016	7 503	512	10 064	74,6 %	0
146-Kultur og Idrett	0	12 933	11 341	1 592	17 879	63,4 %	0
Sum	**92 834**	**87 187**	**84 816**	**2 371**	**122 757**	**69,1 %**	**0**

Kommentar til status økonomi

Regnskap per 31.10 for sektor Samfunn viser et samlet mindreforbruk på 2,371 MNOK mot periodisert budsjett. Dette inkluderer Kultur, som fra 01.05.2026 er blitt en integrert del av Samfunn.

Gjennomgang viser et reelt samlet merforbruk på 4,58 MNOK. Årsaker til dette er at enkelte budsjettposter ikke er korrekt periodisert, samt at intern husleie/fdv kostnader for periode 9 og 10 Kulturfabrikken ikke er postert i regnskapet ved rapportering.

Rapportering for T2/2026 viste et samlet merforbruk på 4,328 MNOK mot periodisert budsjett. Merforbruket har dermed økt med vel 250 TNOK siden forrige rapportering.

140 Administrasjon teknisk og samfunnsutvikling

Enheten har 66 TNOK i mindreforbruk pr. 31.10.

Mindreforbruk er med bakgrunn i ledighet stilling som eiendomsforvalter. Dette er og et tiltak for å ta ned kostnadene i 2026. Stilling som rådgiver økonomi ble pr. 01.03.2026 flyttet over til økonomiavdelinga. Denne er nå lagt tilbake til Samfunn.

Forventet balanse ved årets slutt.

141 Eiendom

Regnskap pr. 31.10 viser et merforbruk på 4,4 MNOK. Korrigert for manglende inntektsføring husleieinntekter Blåbyhallen (0,645 MNOK) er reelt merforbruk 3,75 MNOK. Dette øker dermed med vel 0,5 MNOK siden forrige rapportering.

Avdelingene:

1410 Bygg og Eiendomsforvaltning:

Avdeling Bygg og eiendomsforvaltning er tilnærmet i balanse ved rapportering.

1411 Drift og vedlikehold bygg:

Per 31.10 har drift og vedlikehold bygg et periodisk merforbruk på vel 4,0 MNOK. Tar en hensyn til at husleieinntekter Blåbyhallen ikke er ført for oktober ved rapporteringstidspunkt så er reelt merforbruk 3,4 MNOK.

Følgende bygg har de største avvikene:

- Maurnes skole, 112 TNOK. årsaker: lønn renhold, renovasjon - høyere kostnader enn budsjettert.
- Lamarka skole, 175 TNOK, årsaker: lønn renhold, strøm, vedlikehold bygg - høyere kostnader enn budsjettert.
- Sortland barneskole, 560 TNOK, årsaker: ekstrahjelp, lønn renhold, strøm, renovasjon - høyere kostnader enn budsjettert.
- Vestmarka barnehage, 201 TNOK, årsaker: lønn renhold, strøm, renovasjon - høyere kostnader enn budsjettert.
- Lamarktunet, 744 TNOK, årsaker: renovasjon og vedlikehold bygg - høyere kostnader enn budsjettert.
- Sortlandshallen, 471 TNOK, årsaker: renovasjon og vedlikehold bygg - høyere kostnader enn budsjettert.

Felleskostnader bygningsvedlikehold kommunale bygg er ikke fordelt, driftsmessig utgjør dette vel 1,2 MNOK.

Øvrige bygg har varierende avvik.

Igangsatte tiltak er å holde stillinger vakante hvis mulig, sykepengerefusjoner, generelle reduksjoner i budsjettposter som for eksempel inventar og utstyr, lisenser, opplæring og kursing, vedlikehold av utstyr/maskiner og bygninger, samt forventet økte inntekter der det er mulig. Alle disse tiltakene må kunne sies å være av kortvarig karakter, og er ikke fornuftig å videreføre på sikt.

1413 Utemiljø:

Enheten har merforbruk per 31.10 på 373 TNOK. Følgende avdelinger har de største avvikene:

- Park, 168 TNOK, årsaker: bruk av nødvendig ekstrahjelp.
- Lysløyper, 52 TNOK, årsaker: tilbakeført mva kompensasjon Ånstadblåheia siste tre år.
- Kirkegårder, 295 TNOK, årsaker merkostnader: utbedring el.anlegg Selnes, avhendelse usortert avfall, beplantning av legatkasser.

Samlet prognose for Eiendom i 2026 er usikker. Nye tiltak vurderes fortløpende, men det er vanskelig å få til nedtrekk som gir varige besparelser uten å se på/vurdere strukturelle endringer - det vil si å redusere tjenestenivå og/eller ta bort tjenester.

143 Forvaltning

Pr. 31.10 har enheten samlet et lite merforbruk på 90 TNOK.

1401 Administrasjon Forvaltning

Merforbruk på 32 TNOK per august, forventes balanse ved årsslutt.

1402 Naturforvaltning

Mindreforbruk på 237 TNOK. Avdelingsleder ved naturforvaltning var konstituert som leder for enheten første halvår 2026. Stillingen som avdelingsleder for naturforvaltning har vært ubesatt i samme periode for å spare penger. Dette har bidratt positivt i forhold til økonomien.

Det forventes minimum balanse ved årets slutt.

1403 Arealplan

Avdelingen har et mindreforbruk på 323 TNOK. Usikkerhet om gebyrinntekter vil nå budsjettmål. Kommuneplan har så langt i år hatt lavere kostnader enn forventet. Vakant stilling bidrar positivt i forhold til økonomien.

Forventet balanse ved årets slutt forutsatt at gebyrinntektene når opp mot budsjettmål.

1404 Geodata

Merforbruk 250 TNOK pr. 31.10. Årsaken til merforbruk er høyere lisensutgifter enn budsjettert. Dette vil jevne seg ut, men må reguleres med ca. 148 TNOK for hele året. Avvik søkes løst med intern budsjettregulering.

1406 Byggesak

Merforbruk på 366 TNOK, manglende periodisering for sluttfaktura fra Hinnstein i all hovedsak årsak til periodisk avvik.

Forutsatt at budsjettmål for gebyrinntekter nås så vil avdelingen balansere ved årets slutt.

144 Infrastruktur

Pr. 31.10 har Infrastruktur et samlet mindreforbruk på 4,610 MNOK.

Det er noe usikkerhet om regulert budsjettmål for enhet kan nås i budsjettåret. Vann og avløp er selvkostområder, og kostnadsbildet i løpet av året kan være uforutsigbart. Dette ser bra ut så langt i år, og her vil være en reell mulighet til å dekke inn deler av akkumulert underskudd for selvkostområdet avløp. Enheten blir fra 1. mai 2026 slått sammen med Prosjekt VVA i ny enhet med navn Infrastruktur.

1420 Prosjekt Investering

Mindreforbruk på 1,122 MNOK. Manglende fordeling/periodisering av kostnader som skal fordeles ut på investeringsprosjekter. Avdeling Innkjøp ble formelt flyttet 01.05 til økonomi avdelingen. Budsjett

viser feil i periodisering, og vil balansere ved årets slutt. Hensyntas dette så er avdelingen i tilnærmet balanse.

1440 Adm. Kommunalteknikk

Merforbruk 321 TNOK. Årsak manglende intern budsjettregulering fra vei, vann, avløp. Gjennomføres før 31.12.2026.

1441 Vann

Mindreforbruk 1,203 MNOK. Selvkostområde som skal balanseres ved årets slutt ved fondsavsetning. Selvkostfondet er positivt med 358 TNOK.

1442 Avløp

Ansvar avløp har et mindreforbruk pr. 31.10 på 2,031 MNOK.

Forbruk hittil i året har vært lavere enn budsjett. Dette kan bidra til at deler av akkumulert underskudd for selvkostområdet avløp dekkes inn i løpet av 2026. Ved budsjettmessig nedtrekk er dette lagt som en forutsetning, med nedtrekk av forbruksposter på 2,1 MNOK.

Det er noe usikkerhet i forhold til inntekter, da det hittil i år er 0,75 MNOK lavere enn budsjettert. Rentenivået ut året vil kunne påvirke prognosen. Per 1 januar 2026 var selvkostfondet for avløp negativt med 5,3 MNOK. Det forventes inndekning av tidligere års underskudd på 2,1 MNOK ved årets slutt.

1443 Vei

Mindreforbruk 655 TNOK. Kostnader forventet påløpt pr. 31.10 er ikke kommet inn ved rapporteringstidspunkt. Når en tar hensyn til disse viser regnskapet et overforbruk på vel 250 TNOK.

145 Brann og Redning

Regnskap for Enhet Brann og redning viser et samlet mindreforbruk per oktober på 512 TNOK. Brann og redning består av følgende avdelinger:

Administrasjon: har et lite mindreforbruk på 22 TNOK.

Beredskap: viser mindreforbruk på 100 TNOK. Merknad: Brann på Rise ble en omfattende aksjon, og kostnadene med denne aksjonen er enda ikke ført i regnskapet. Her har og vært flere utrykninger i forbindelse med ekstremvær/store nedbørsmengder denne høsten.

Forebygging (inkludert selvkostområdet feiing): har et mindreforbruk på 546 TNOK.

IUA: har et merforbruk på 157 TNOK per oktober. IUA er et interkommunalt samarbeid, hvor budsjettet skal balanseres ved årets slutt. Får dermed ingen negativ innvirkning på årets samlede resultat.

Det forventes fortsatt en samlet balanse ved årets slutt. Dette er imidlertid avhengig av at her ikke blir flere større aksjoner ut året.

146 Kultur og Idrett

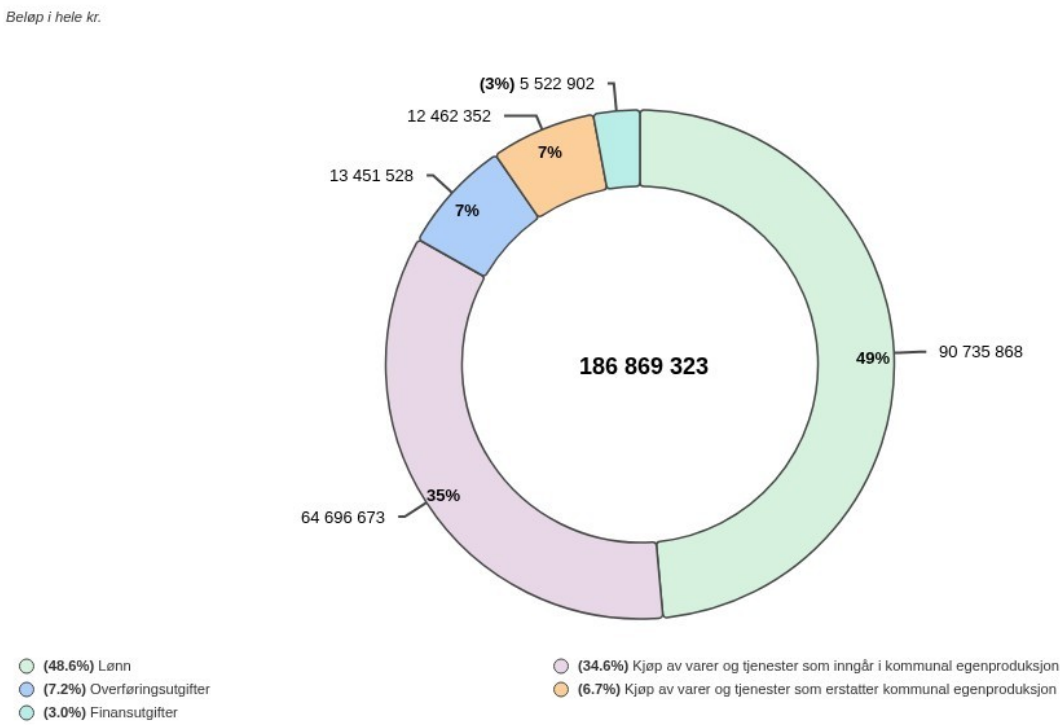
Regnskapet til Kultur og Idrett viser ved rapporteringstidspunkt et mindreforbruk på 1,592 MNOK. Dette er ikke korrekt, da intern husleie/fdv kostnader for periode 9 og 10 Kulturfabrikken ikke er postert i regnskapet ved rapportering. Korrigert for dette, samt feil periodisering andel kultursamarbeid og tilskudd kultursamarbeid så viser regnskap pr. 31.10 et merforbruk på 1,883 MNOK.

Enheten gjør det som er mulig for å holde nede kostnadene. Det er realistisk å klare å ta inn deler av merforbruket basert på høstens arrangementer og utleie, og ved å slå sammen ubesatte stillinger og omfordeling av oppgaver internt. Det er derimot ikke realistisk å forvente at hele merforbruket dekkes inn, da området er underbudsjettert med rundt 3,0 MNOK for 2026 samlet (husleie/fdv. kostnader).

Oppsummering tiltak

Vakanser/ledighet i stillinger, sykepengerefusjoner, generelle reduksjoner som reduserte budsjettposter for inventar og utstyr, lisenser, opplæring og kursing, vedlikehold av utstyr/maskiner og bygninger, samt forventet økte inntekter der det er mulig. Innkjøpsstopp iverksatt.

Driftsutgifter



Driftsinntekter

Beløp i hele kr.

