SORTLAND HAVN KF

Arkivsaknr.:	26/6470
Dok.nr:	26/38505
Arkiv:	FA
Saksbehandler:	Magnus Solheim
Dato:	27.11.2026

Budsjettregulering II drift- og investeringsbudsjett 2026

Utvalgssaksnr.	Utvalg	Møtedato
PS -	Sortland Havn KFs styre	

INNSTILLING

1. Styret i Sortland Havn KF vedtar budsjettregulering II 2026 slik det fremgår av vedlagte budsjettskjema.

a) Bevilgningsoversikt drift § 5-4 første ledd viser et netto driftsresultat som medfører bruk av disposisjonsfond på 773 TNOK.

b) Ved utgangen av 2026 forventes disposisjonsfondet å utgjøre om lag 368 TNOK.

c) Bevilgningsoversikt investering § 5-5 reguleres i tråd med vedlagt budsjettskjema. Investeringer som ikke gjennomføres i 2026 videreføres til 2027 i samsvar med forventet fremdrift.

2. Styret i Sortland Havn KF oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

a) Kommunestyret godkjenner budsjettregulering II 2026 for Sortland Havn KF slik det fremgår av vedlagte budsjettskjema.

b) Kommunestyret vedtar de foreslåtte endringene i drifts- og investeringsbudsjettet for 2026 og innarbeider disse i kommunens samlede budsjettregulering for 2026.

FAKTA I SAKEN

Sortland Havn KF har gjennom 2026 hatt fokus på å sikre forsvarlig drift, opprettholde nødvendig vedlikehold og gjennomføre prioriterte utviklingsoppgaver innenfor foretakets økonomiske rammer.

Ved budsjettregulering I ble det lagt til grunn at disposisjonsfondet i hovedsak ville bli brukt opp i løpet av året. Oppdaterte prognoser viser nå at behovet for bruk av disposisjonsfond er redusert til 773 TNOK. Foretaket forventes dermed å ha en gjenværende fondsbeholdning på om lag 368 TNOK ved utgangen av året.

Den positive utviklingen skyldes blant annet reduserte finansutgifter og løpende prioriteringer gjennom året. Samtidig er det fortsatt usikkerhet knyttet til enkelte utestående fordringer, og den endelige vurderingen av eventuelle tap vil først kunne foretas i forbindelse med årsavslutningen.

Gjennomgangen viser også at flere investeringsprosjekter ikke vil bli gjennomført i sin helhet i 2026.

Pågående prosjekter videreføres, og vedtatte investeringer innarbeides i budsjett og økonomiplan for 2027.

DRIFTSBUDSJETTET

Det er foretatt en gjennomgang av vedtatt budsjett basert på faktisk regnskapsutvikling og forventet aktivitet ved årets slutt.

Sammenlignet med budsjettregulering I viser prognosene en mer positiv utvikling enn tidligere forutsatt. Behovet for bruk av disposisjonsfond reduseres, samtidig som foretaket forventes å gå inn i 2027 med en gjenværende fondsbeholdning på om lag 368 TNOK.

Den ordinære driften av havna vurderes samlet sett å ha vært god gjennom 2026. Administrasjonen har gjennom året prioritert nødvendig drift, vedlikehold og sikkerhet, samtidig som det er gjennomført løpende tilpasninger ut fra den økonomiske situasjonen.

Sortland Havn KF har også mottatt et tilskudd på 2,0 MNOK fra Sortland kommune til reguleringsarbeid knyttet til Indre Havn og Sortland Havn og Næringspark. Midlene er øremerket prosjektarbeid og har ingen direkte sammenheng med den ordinære driften av havna. Ubrukte midler ved årets slutt avsettes til bundet fond og videreføres til bruk i 2027.

Det er i budsjettreguleringen lagt til grunn en avsetning til tap på fordringer på 850 TNOK. Beløpet bygger på administrasjonens vurdering av forventet risiko på tidspunktet budsjettreguleringen utarbeides.

Det er samtidig fortsatt usikkerhet knyttet til enkelte utestående fordringer. Den endelige vurderingen av eventuelle tap vil først kunne foretas i forbindelse med regnskapsavslutningen for 2026. Det kan derfor ikke utelukkes at behovet for tapsavsetninger ved årsavslutningen vil være høyere enn det som er lagt til grunn i denne budsjettreguleringen.

Administrasjonen vurderer likevel at havna gjennom 2026 har vært driftet på en god og forsvarlig måte, og at utviklingen i den ordinære driften er bedre enn det som ble lagt til grunn ved budsjettregulering I.

INVESTERINGSBUDSJETT

Ved budsjettregulering I ble det lagt til grunn et høyt investeringsnivå i 2026. Gjennom året har det blitt klart at flere av de vedtatte investeringsprosjektene ikke vil bli gjennomført i sin helhet innen utgangen av året.

Dette skyldes blant annet behov for ytterligere planlegging, prosjektering og avklaringer, men også bevisste prioriteringer fra administrasjonens side. Med bakgrunn i foretakets økonomiske situasjon har det vært nødvendig å prioritere de viktigste tiltakene, samtidig som enkelte investeringer er utsatt til 2027.

Dette innebærer ikke at prosjektene avsluttes eller tas ut av planverket. Pågående prosjekter videreføres, og allerede vedtatte investeringer innarbeides i budsjett og økonomiplan for 2027 i tråd med forventet fremdrift.

Ved å tilpasse investeringsaktiviteten til faktisk fremdrift og prioriterte behov har Sortland Havn KF samtidig begrenset behovet for låneopptak og finansiering i 2026. Dette har bidratt til å redusere finansutgiftene sammenlignet med det som tidligere ble lagt til grunn.

Administrasjonen vurderer at dette gir et mer realistisk investeringsbudsjett for 2026 og bedre samsvar mellom budsjett, finansiering og faktisk gjennomføring.

KONKLUSJON

Sortland Havn KF har gjennom 2026 hatt fokus på å sikre forsvarlig drift og gjennomføre nødvendige prioriteringer i tråd med foretakets økonomiske situasjon.

Selv om det fortsatt er usikkerhet knyttet til enkelte utestående fordringer, viser budsjettreguleringen at den økonomiske utviklingen har vært mer positiv enn det som ble lagt til grunn ved budsjettregulering I. Behovet for bruk av disposisjonsfond er redusert, samtidig som foretaket forventes å gå inn i 2027 med en økonomisk buffer som er større enn tidligere forventet.

Administrasjonen vurderer at budsjettreguleringen gir et realistisk bilde av foretakets økonomiske situasjon ved utgangen av 2026 og legger til rette for videreføring av utviklingsarbeid og vedtatte investeringer i 2027.

Vedlegg:
Skjema budsjettregulering 2, 2026 Sortland Havn
Budsjettregulering II drift- og investeringsbudsjett 2026