



Årsrapport 2022



Sola
kommune

Innhold

Sola i året som gikk.....	4
Kommunedirektørens forord	4
Sola i året som gikk.....	6
Økonomisk resultat	15
Økonomiske måltall.....	15
Netto driftsresultat.....	15
Gjeldsgrad.....	16
Driftsregnskap	18
Hovedoversikt drift.....	18
Driftsinntekter eksklusive finansinntekter	19
Andre driftsinntekter.....	23
Driftsutgifter eksklusive finansutgifter.....	24
Finanstransaksjoner	25
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	25
Pensjonsutgifter	25
Covid-19 utgifter	26
Sola sjø.....	26
Investeringsregnskap	27
Hovedoversikt investering.....	27
Investeringsutgifter	28
Investeringsinntekter	32
Netto utgifter viderelån	33
Overføring fra drift og netto avsetninger.....	33
Egenfinansiering av investeringer	33
Status investeringsprosjekter.....	34
Balanseregnskap.....	37
Arbeidskapital - omløpsmidler / kortsiktig gjeld.....	39
Langsiktig gjeld	39
Egenkapital	39
Likviditet og soliditet	40
Finansforvaltning.....	42
Forvaltning av midler som skal forvaltes med lav risiko og høy likviditet	42
Forvaltning av gjeldsporteføljen	42
Kontroll og styring	46



Politisk organisering	46
Administrativ organisering	47
Styringssystemet	47
Kommunens reglement og strategier	49
Saksbehandling – og delegeringsreglement	49
Økonomireglement	49
Finansreglement.....	49
Kommunens strategier	49
Internkontroller	49
ROS-analyser	50
Eierskap i selskaper	50
Kontrollutvalget.....	51
Etikk, likestilling og tiltak mot diskriminering	52
Varsling.....	52
Statlige tilsyn	52
Årsregnskap	53
Hovedoversikt	53
§ 5-4 Bevilgningsoversikter - drift (1A).....	53
§ 5-4 Sum bevilgninger drift, netto (1B).....	54
§ 5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2A).....	56
§ 5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2B).....	57
§ 5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift (3).....	62
§ 5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	63
Noter Sola kommune	65
Balanseregnskapet § 5-8	78
Revisjonsberetning Sola kommune	80
Kommunens tjenesteområder	81
Kommunedirektør med sentrale staber.....	81
Tjenesteområdebeskrivelse	81
Status økonomi.....	81
Kommentar til status økonomi.....	81
Dette jobbet vi med	81
Veien videre.....	84
Oppvekst og kultur	85
Tjenesteområdebeskrivelse	85

Status økonomi.....	85
Kommentar til status økonomi.....	85
Dette jobbet vi med	86
Veien videre.....	89
KOSTRA Nøkkeltall.....	90
Kostra-analyse	90
Levekår	93
Tjenesteområdebeskrivelse	93
Status økonomi.....	94
Kommentar til status økonomi.....	94
Dette jobbet vi med	95
Veien videre.....	98
KOSTRA Nøkkeltall.....	99
Kostra-analyse	99
Samfunnsutvikling	100
Tjenesteområdebeskrivelse	100
Status økonomi.....	101
Kommentar til status økonomi.....	101
Dette jobbet vi med	102
Veien videre.....	103
KOSTRA Nøkkeltall.....	104
Kostra-analyse	104

Sola i året som gikk

Kommunedirektørens forord

Koronapandemien og krigen i Ukraina har satt tydelige spor. I 2022 har vi beveget oss mot en normal tilstand i pandemien. Tiden vi er i er likevel krevende. Krigen i Ukraina, energikrise i Europa og kraftig prisvekst har truffet oss i året som har gått.

Sola kommune har opprettet akuttmottak for flyktninger på Sola sjø og vi bosatte 119 flyktninger. Det har krevd mye når det kommer på toppen av ordinære driftsoppgaver og tjenester til innbyggerne våre. Vi har lykkes sammen om dette. Det er takket være innsatsen til medarbeidere og ledere, og det gode samarbeidet med tillitsvalgte, folkevalgte og frivillige.

En styrket økonomi

Forsterket økonomifokus, god økonomistyring kombinert med økte inntekter og salg av Sola bredbånd gjorde at Sola kommune kom økonomisk betydelig bedre ut av 2022 enn forventet.

Vi fikk et netto driftsresultat på 216,8 millioner kroner, noe som tilsvarer 8,8 prosent av brutto driftsinntekter. Korrigert for salg av Sola bredbånd utgjør netto driftsresultat 5,2 prosent.

Samlet sett hadde tjenesteområdene et merforbruk på 8 millioner kroner, noe som utgjør 0,5 prosent av totalt netto driftsbudsjett. Hele organisasjonen har gjort en stor innsats for å overholde budsjettrammen. Det gir et godt grunnlag for å fortsette arbeidet med å tilpasse tjenestene våre – for vi vet at vi blir utfordret når flere blir eldre og utenforskapet blir større.

Synkende arbeidsledighet og befolkningsvekst

Befolkningsveksten i Sola kommune var på 2,7 prosent og kommunen fikk 747 nye innbyggere. På årets første dag i 2023 var det 28 315 innbyggere i Sola kommune. I storbyområdet er Sola den kommunen med høyest prosentvis vekst.

Arbeidsledigheten fortsatte å synke i starten av 2022 og stabiliserte seg på et historisk lavt nivå høsten 2022. Ved utgangen av året hadde Sola en arbeidsledighet på 1,5 prosent. I Rogaland og på landbasis var ledigheten på 1,6 prosent. En så lav arbeidsledighet er gledelig, men også utfordrende fordi mange arbeidsgivere ikke får tak i kompetansen de trenger.

Tjenestetilbudet

Første delen av 2022 bar enda preg av koronapandemien. Mye handlet om å opprettholde drift kombinert med høyt sykefravær og smittevernstiltak.

Tjenesteområdet oppvekst og kultur har videreført satsingen på inkluderende barnehage- og skolemiljø, tidlig innsats samt kompetanseutvikling og kompetanseheving gjennom regional ordning for kompetanseutvikling (REKOMP) og desentralisert kompetanseutvikling (DEKOMP). Biblioteket har blitt mer tilgjengelig med mer-åpent bibliotek og grønnere med lansering av frøbiblioteket. Fritid har styrket ungdomsmedvirkningen med metodeutvikling og personalressurser i hele kultursektoren. De har også arrangert sommerferietilbud for barn i grunnskolealder.

Antall timer til spesialundervisning i skolen øker. Derfor har det vært viktig å få innsikt i nåværende praksis og vurdere forholdet mellom ordinær undervisning og spesialundervisning. Dette arbeidet vil fortsette i tiden som kommer. Målet er at flere elever skal få god tilpasset opplæring innenfor skolens ordinære opplæring.

Heltidskultur, ledelse, kompetanse og oppgavedeling er satsingsområdene for utviklings- og endringsarbeidet i tjenesteområdet levekår gjennom deltakelse i TØRN nettverket. Omstillingsarbeidet i enhet for mestring pågår for fullt og har gitt gode resultater så langt. "Sola-modellen" ble videreført og videreutviklet for å rekruttere og beholde fastleger. Arbeidet med å kartlegge fremtidig boligbehov gjennom prosjektet «Boligutvikling 2040» startet i slutten av 2022.

Solas første klimabudsjett ble vedtatt av kommunestyret i desember, som en del av handlings- og økonomiplanen. Klimabudsjettet er et styringsverktøy for å oppnå klimagassreduksjoner og andre klimamål i vedtatt klima- og miljøplan.

Framtidens utfordringer

Krigen i Ukraina har endret trusselbildet, medført store flyktningestrømmer og økte energipriser. Dette merker Sola kommune også. I tillegg utfordrer generell prisvekst, inflasjon og økt rentenivå økonomien vår.

Mange oppgaver må løses på en annen måte i framtiden, og vi har hverken menneskelige eller økonomiske ressurser til å fortsette å løse oppgavene slik vi gjør i dag. Dette, kombinert med økende behov for tjenester og virkelighetsbeskrivelse i rapporten fra helsepersonellkommisjonen, vil sette omstillingsevnen vår på prøve nok en gang. Det krever handling for å møte langsiktige utfordringer.

Felles innsats

Årsrapporten for 2022 viser stort aktivitetsnivå og målrettet arbeid mot vedtatte satsinger og kommunens mål. En formidabel innsats og godt samarbeid på tvers av tjenesteområdene har vært avgjørende for å lykkes. Jeg vil benytte anledningen og takke for innsatsen i 2022.

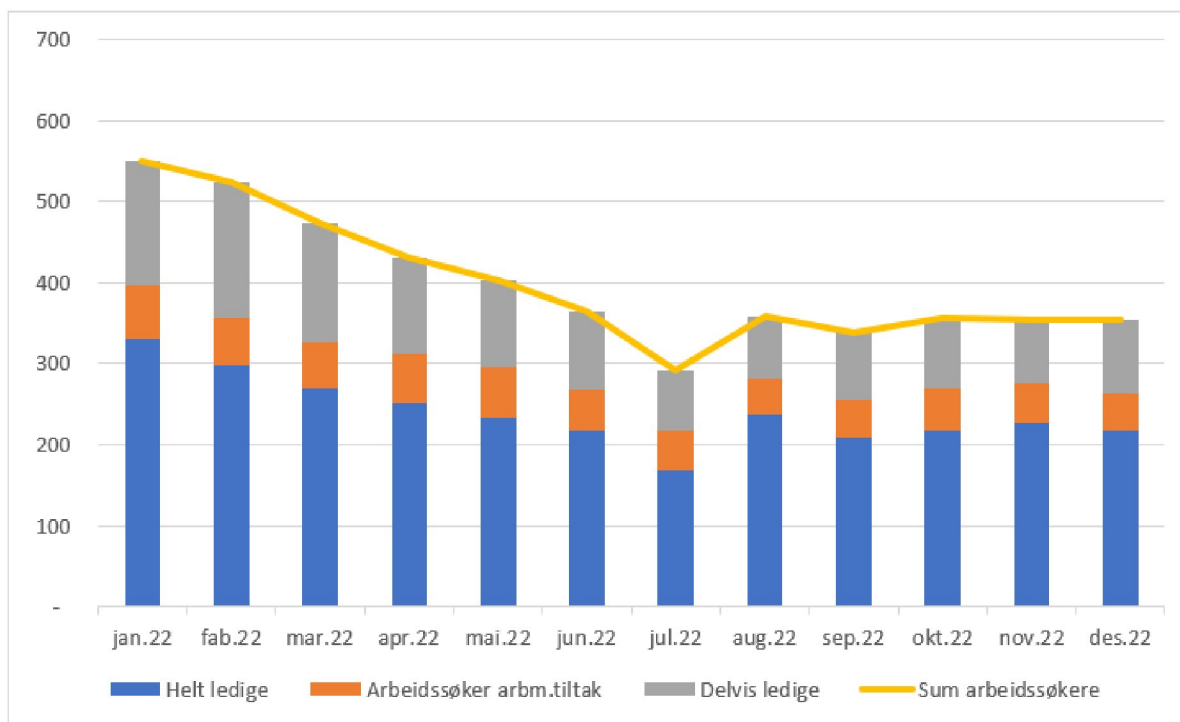
Knut Underbakke

Kommunedirektør

Sola i året som gikk

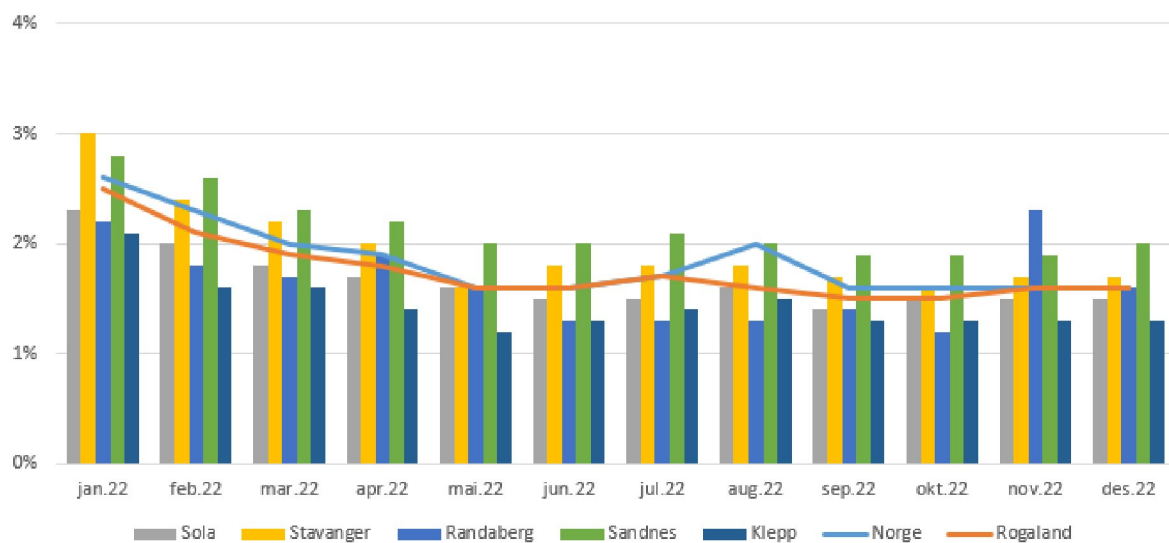
Stabil lav arbeidsledighet

Arbeidsledigheten fortsatte å synke i starten av 2022 og stabiliserte seg på et lavt nivå høsten 2022. Fra januar og fram til juli gikk arbeidsledigheten jevnt og trutt nedover. Ved utgangen av året hadde Sola en arbeidsledighet på 1,5 prosent. Det er en nedgang på 0,8 prosent fra starten av året.



Antall helt ledige, delvis ledige, arbeidssøkere på arbeidsmiddel tiltak og summen av alle arbeidssøkere registret hos NAV

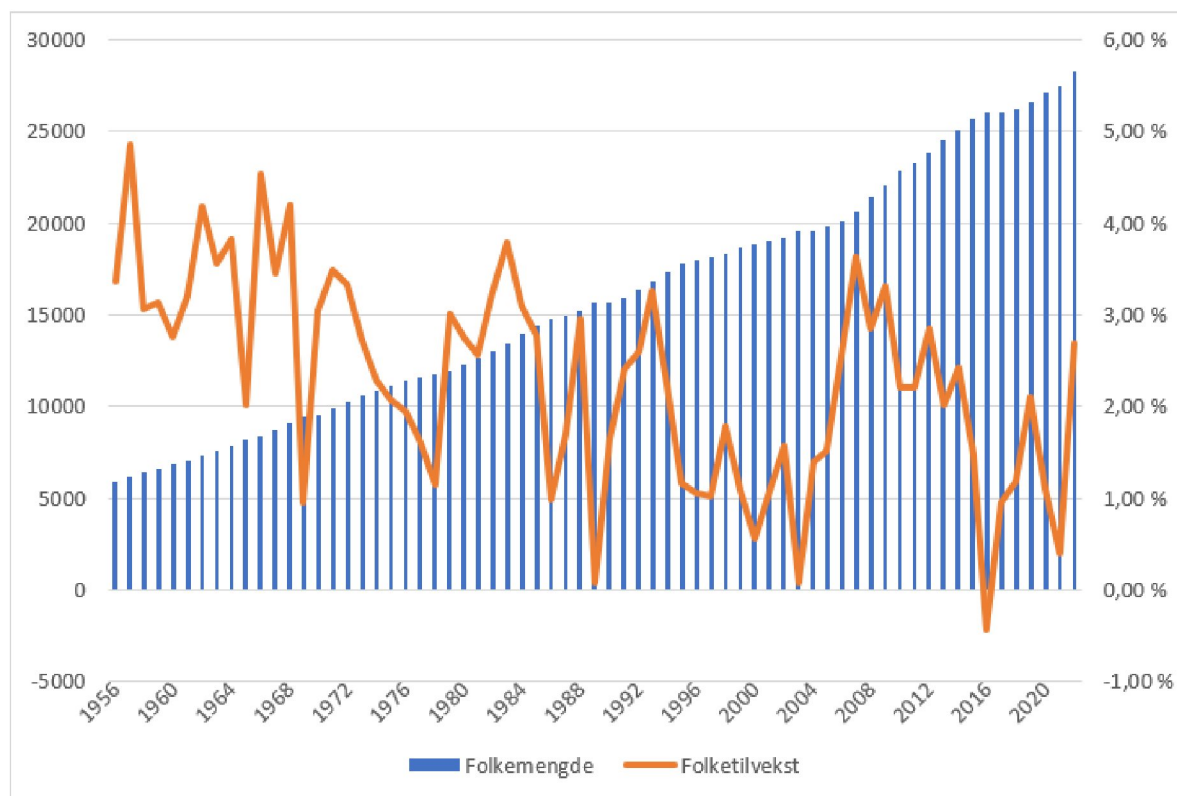
I Rogaland har Sandnes hatt den høyeste arbeidsledigheten med 2 prosent av arbeidsstyrken, tett fulgt av Stavanger med 1,7 prosent. Lavest arbeidsledighet har Klepp med 1,3 prosent ved årets slutt.



Andel helt ledige i Sola sammenlignet med kommunene i storbysamarbeidet, Rogaland og landet ellers.

Høy befolkningsvekst

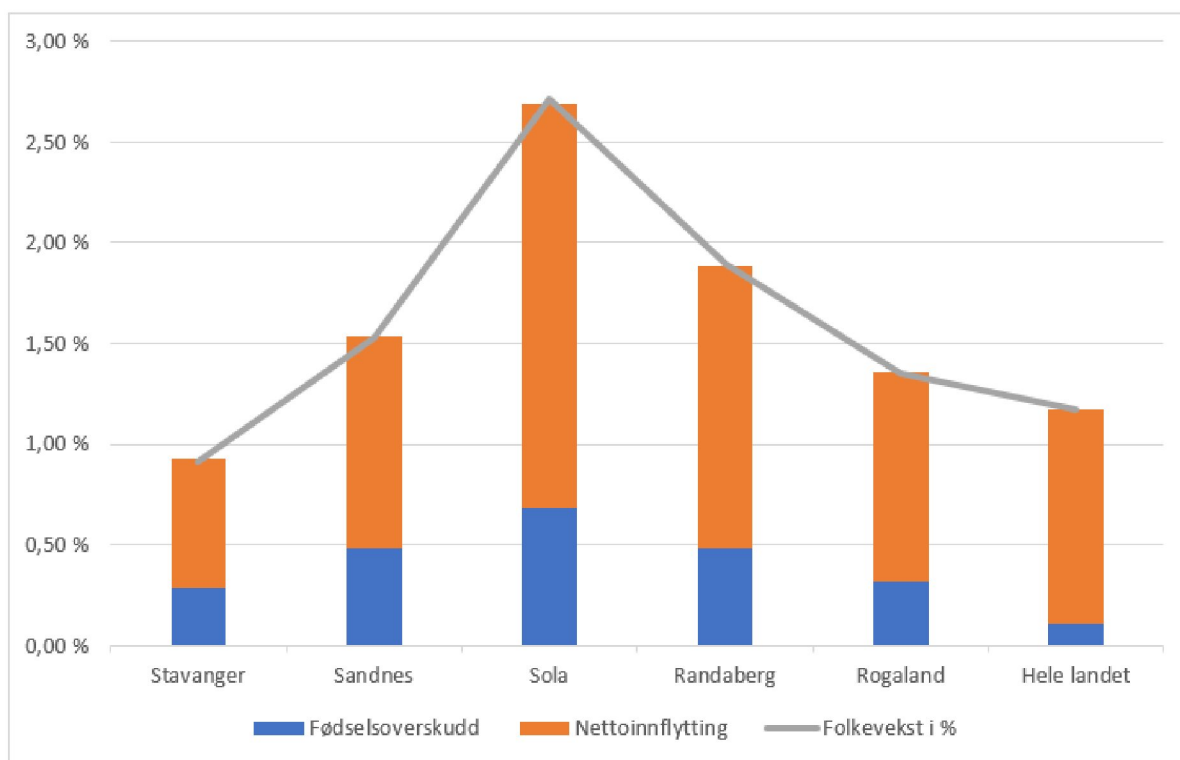
Folketallet i Sola økte med 747 personer i løpet av 2022. På årets første dag i 2023 var det 28 315 innbyggere i Sola kommune, noe som tilsvarer en vekst på 2,7 prosent. Sammenlignet med 2021 hvor vi hadde en folkevekst på 0,4 prosent er det en oppgang i folkeveksten på 2,3 prosent.



Folkemengde (antall) og folketilvekst (andel) (Kilde:06913 SSB)



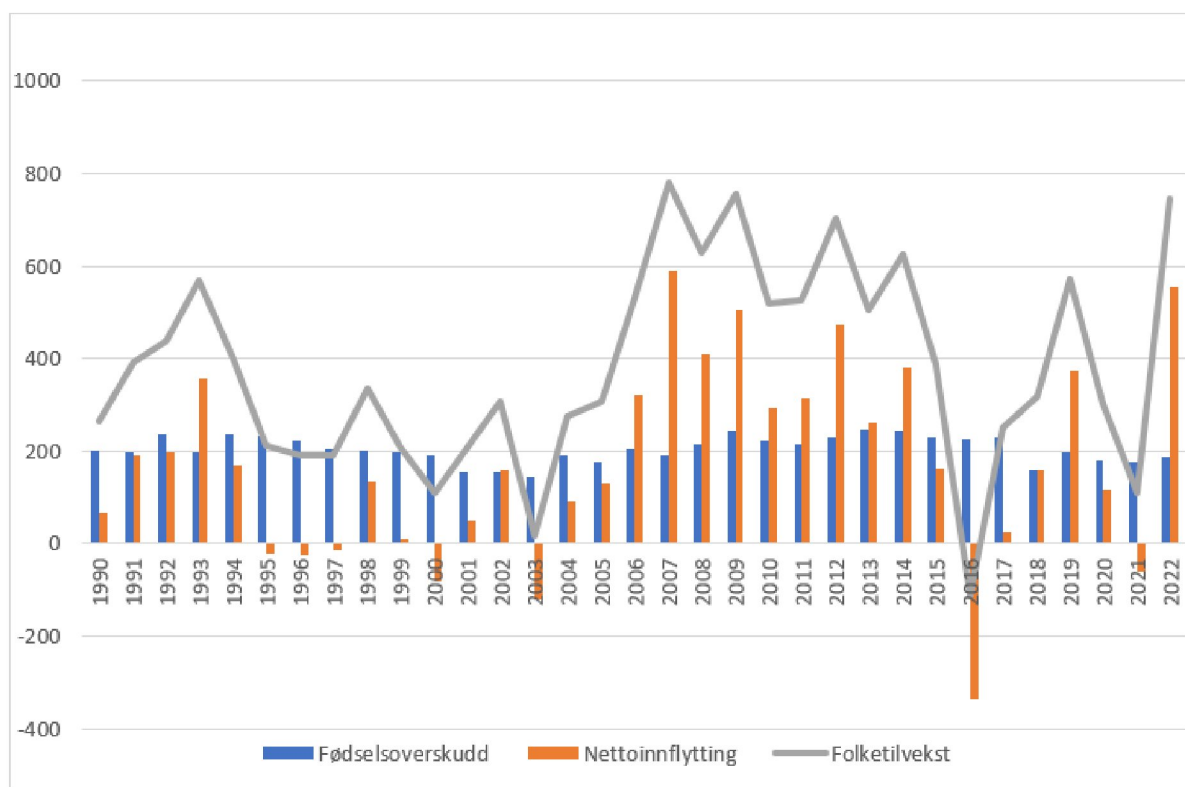
Statistikken viser at veksten i Rogaland var 6 553 personer i 2022. Dette utgjør en samlet vekst i Rogaland på 1,3 prosent. Sola var den kommunen som etter Sandnes og Stavanger hadde høyest vekst i absolutte tall (747 personer). Dette utgjør en vekst på 2,7 prosent i Sola kommune. I storbyområdet er Sola den kommunen med høyest prosentvis vekst.



Fødselsoverskudd, nettoflytting inkludert inn- og utvandring og befolkningsvekst i Sola 2022, sammenlignet med storbyområdet og hele landet (Kilde: 06913 SSB)

Driverne bak befolkningsveksten er i all hovedsak nettoflytting og fødselsoverskudd. Nettoflytting står for 69 prosent av veksten i 2022 (516 personer), mens fødselsoverskuddet (fødte minus døde) står for resten av veksten (189 personer). Det ble født 7 færre barn i 2022 enn i 2021, og fødselstallene holder seg relativt stabile sammenlignet med resten av landet som har synkende fødselstall. Antall døde (148) er en svak nedgang fra 2021 med 17 færre døde. Sammenligner man de ti siste årene, ser man likevel en svak økning.

Nettoflytting i 2022 var 556 personer. Innenlands nettoflytting var 39 personer, og nettoinnvandringen var 511.

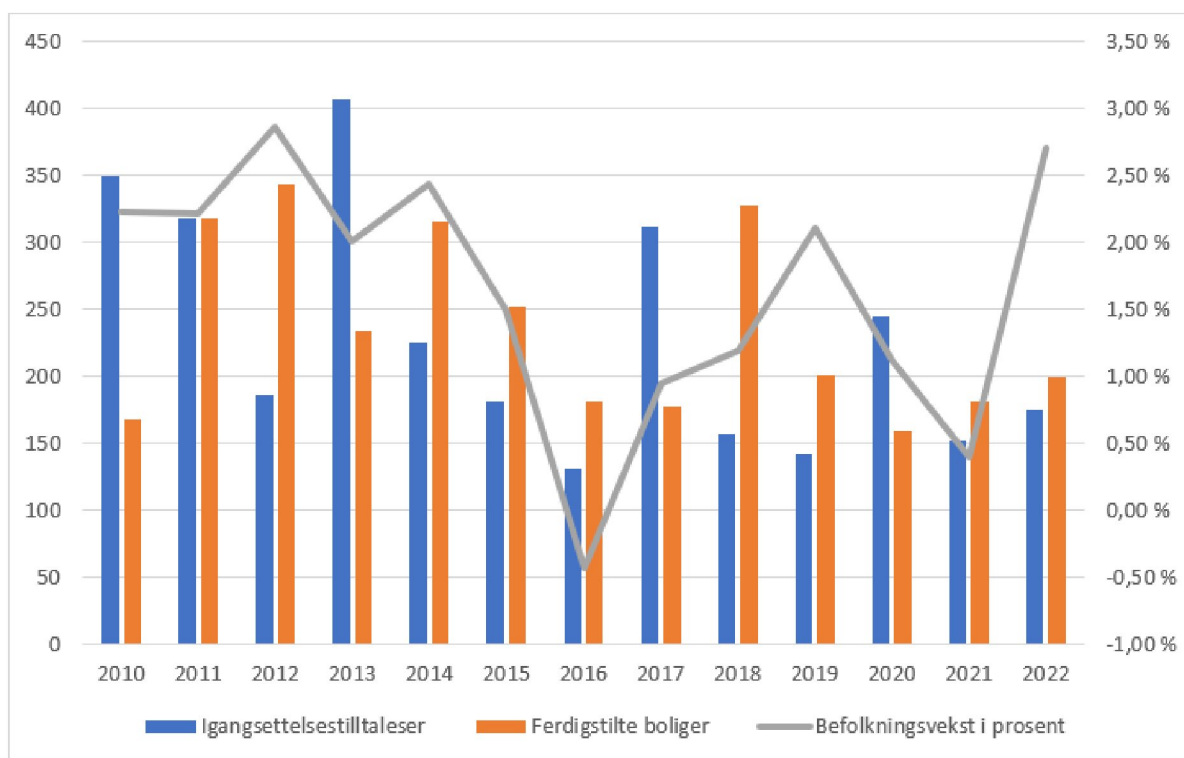


Fødselsoverskudd, nettoinnflytting og folketilvekst (Kilde: 06913 SSB)

Boligbygging som forventet

I 2022 ble det ferdigstilt 199 boliger. Det er en økning fra året før med 18 boliger. Økningen henger sammen med et høyt antall igangsettelsestillatelser gitt i 2020.

I 2021 ble det gitt 152 igangsettelsestillatelser, mens kommunen i 2022 har gitt 175 igangsettelsestillatelser, noe som er en økning på 23 igangsettelsestillatelser.



Antall igangsettelsestillatelser og ferdigstilte boliger i perioden 2010-2022 (Kilde: Arcgis og webmatrikel)

Boligbygging vil svinge fra år til år, men på lengre sikt vil boligbygging likevel henge sammen med befolkningsveksten.

Langsiktige mål for kommunens samfunnsutvikling

Kommuneplan for perioden 2019-2035 viser hvordan vi ønsker at Sola som kommune og organisasjon skal utvikle seg. Den viser også hvordan vi skal angripe muligheter og håndtere utfordringer i fremtiden. Kommuneplanen er kommunens viktigste styringsverktøy. Visjonen «Ansvar for hverandre», verdiene «raushet, mestring og mot» og de strategiske målene skal sørge for at vi alle bidrar til å utvikle kommunen i samme retning.

I Sola skaper vi tilhørighet gjennom deltakelse



I Sola bygger vi et bærekraftig samfunn



I Sola gir en solid økonomi oss handlekraft



I Sola er vi kreative og tar i bruk nye løsninger



I Sola skaper vi tilhørighet gjennom deltakelse

Vi arbeider for at alle innbyggere skal oppleve god livskvalitet, tilhørighet, trygghet og inkludering. Innbyggerne i Sola skal ha mulighet til å medvirke og delta i kommunens tjenestetilbud, uavhengig av alder, funksjonsevne, etnisitet, kjønn og religion. Vi skal styrke lokalsamfunnet slik at innbyggere, i alle livets faser kan delta i fellesskapet.

Frivillighet og dugnadsånd

2022 var året der vi trodde vi skulle få tilbake det koronapandemien hadde tatt fra oss, og i løpet av året har vi beveget oss i retning av en normaltilstand når det gjelder pandemien. Det har imidlertid oppstått en ny krevende tid, med krig i Ukraina, energikrise i Europa og kraftig prisvekst. Krigen i Ukraina er først og fremst en katastrofe for det Ukrainske folk, og førte til flere millioner mennesker på flukt. Over 600 av disse har vært innom akuttmottaket Sola kommune opprettet på Sola sjø i april 2022. 119 har fått permanent bosted i Sola.

Opprettelsen av akuttmottaket viste oss også at Solabuen tar ansvar for hverandre. Da kommunen inviterte til folkemøte i forbindelse med flyktnings situasjonen var det mange som møtte opp med et ønske om å bidra. Sammen med kommunen gjorde mange frivillige en enorm innsats for å klargjøre Sola sjø til å ta imot de første flyktningene. Giverviljen var formidabel, og det ble donert masse utstyr til

flyktningene. Dette resulterte i at det ble opprettet en «gratis» butikk med klær og utstyr som gjennom året er blitt driftet av frivillige hvor beboere på Sola sjø kunne komme og få klær og utstyr.

Trafikksikker kommune

På tampen av 2022 ble Sola kommune godkjent som trafikksikker kommune. Trygg trafikk har utviklet en godkjenningsordning Trafikksikker kommune i samarbeid med fylkeskommunene. Godkjenningen er et organisatorisk tiltak, som gjennom systemer og rutiner skal kvalitetssikre at kommunen arbeider systematisk med trafikksikkerhet i hele organisasjonen. Mange, fra hele organisasjonen, som helsestasjon, kultur, barnehager og skolene har vært involvert og deler kvalitetsstempelen. Holdningsskapende arbeid på tvers er utrolig viktig for å opprettholde det gode arbeidet og bygge kultur for trafikksikkerhet. Trafikksikker kommune er et av innsatsområdene i arbeidet med 0-visjonen og økt trafikksikkerhet.

Å bli godkjent som trafikksikker kommune er ingen garanti for at ulykker ikke skulle skje, men et kvalitetsstempel på godt målbevisst og helhetlig arbeid i hele kommunen.

Godkjenningen varer i 3 år og for å beholde godkjenningen må kommunen sende inn dokumentasjon på ny for å vise at de oppfyller kriteriene.

I Sola bygger vi et bærekraftig samfunn

Vi skal legge til rette for et samfunn som ivaretar kommende generasjoners behov. Dette betyr at all utvikling i kommunen skal være bærekraftig, og at bærekraft står sentralt i alt arbeidet vi gjør og på alle nivå i kommunen.

Aldersvennlig lokalsamfunn

Aldersvennlige lokalsamfunn handler om å gjøre samfunnet i stand til å møte utfordringene og mulighetene knyttet til en aldrende befolkning.

Det handler om at vi skal bo hjemme lengst mulig, kunne oppholde oss i nærmiljøet, ha aktiviteter vi har lyst til å delta på og muligheten til å komme oss dit. Ved å involvere flere sektorer og eldre i enda større utstrekning vil vi få enda bedre oversikt over både utfordringer og muligheter vi står overfor når vi skal utvikle mer aldersvennlige lokalsamfunn. Sola kommune arrangerte i 2022 et frokostmøte om aldersvennlig lokalsamfunn hvor vi fikk innspill fra innbyggerne på hva som blir viktig når vi skal jobbe mot å bli et enda mer aldersvennlig Sola.

Klimabudsjett

Solas første klimabudsjett ble vedtatt av kommunestyret i desember, som en del av handlings- og økonomiplanen.

Klimabudsjett er et styringsverktøy for å oppnå klimagassreduksjoner og andre vedtatte klimamål. Budsjettet kan brukes til å sikre måloppnåelse og at nødvendige tiltak gjennomføres til rett tidspunkt. Dette vil føre til en konkretisering av kommunens klimamål ved at klimabudsjettet viser:

- historiske utslipp i kommunen som grunnlag for det videre arbeidet
- utslippsbudsjett som viser et tak for utslippene i kommunen år for år
- hvor store reduksjoner som må gjennomføres de aktuelle årene om vi skal holde oss innenfor utslippsbudsjettet



- aktuelle tiltak for å redusere utslippene
- utslippseffekt av det enkelte tiltak år for år
- eventuelle tilhørende kostnader til investering og drift
- eventuelle konsekvenser av foreslått tiltak, eksempelvis konsekvenser for miljø
- hvor ansvaret for gjennomføring av tiltaket ligger

Klimabudsjettet vil dermed være et styringsverktøy i klimaarbeidet, tilsvarende kommunes ordinære budsjett. Prinsippet er det samme som for det ordinære budsjettet, men framfor å saldere budsjettet i kroner og ører vil enheten være klimagassutslipp målt i tonn CO₂. Tiltak for å redusere klimagassutslipp i kommunen kan da vedtas med gitte rammer som framdrift, økonomi og ikke minst kvantifisert utslippseffekt.

I Sola gir solid økonomi oss handlekraft

Kommunens økonomiske rammer er avhengig av utviklingen i næringslivet i kommunen, regionen og samfunnet ellers. Næringslivet i regionen er i stor grad knyttet til olje- og gassproduksjon og konjunktursvingninger får store ringvirkninger. Samtidig krever internasjonale trender og økt politisk trykk i klimaspørsmål omlegging til et grønnere og mer bærekraftig næringsliv.

Sola igjen helt på topps i kommune NM

Sola har i mange år gjort det svært bra i Næringslivets Hovedorganisasjon (NHO) sin årlige kommunerangering og måling av attraktivitet for næringslivet. I koronaåret 2020 måtte imidlertid kommunen ta til takke med andreplassen i den nasjonale kåringen, mye på grunn av økt arbeidsledighet. I 2022 er Sola igjen øverst på pallen i NHOs kommune- NM, den årlige rangering av de økonomiske prestasjonene og rammebetingelsene for næringslivet i norske kommuner.

Sola rangeres øverst på arbeidsmarkedsområdet i Norge, med Norges høyeste sysselsettingsandel, få uføre og lavt sykefravær.

Sola gjør det også sterkt på kompetanse, Nasjonalt rangeres Sola på andreplass i Norge på kompetanse, med høy andel sysselsatte med teknisk og naturvitenskapelig utdanning, samt sysselsatte med bestått fagbrev.

Sola er også i norgestoppen inne både kommuneøkonomi og næringsliv, med Norges høyeste private sysselsetting, høyt inntektsnivå og at kommunen kjøper mye tjenester fra private. Sola har imidlertid lavere næringsvariasjon enn mange andre norske kommuner. Det gjør oss sårbare for konjunktursvingninger, noe vi så da oljeprisen stupte. Under koronapandemien gikk Sola fra å ha landets laveste arbeidsledighet, til å ha landets høyeste ledighetstall. Det viser oss hvor sårbare vi er, og hvor viktig det er å sikre oss flere bein å stå på.

Næringsarbeid

Kommunens rolle som næringsutvikler har blitt mer kompleks de siste årene. Næringsutvikling er ikke en entydig lovpålagt oppgave, men er viktig for å skape verdier og utvikle arbeidsplasser i kommunen. Næringsavdelingen ble i 2022 styrket med ett årsverk.

Sola kommune har utstrakt næringssamarbeid med Stavanger og Sandnes i Regionalt næringsarbeid og jobber med flere prosjekter innen energihovedstad og reiseliv. I år 2022 har vi også ansatt nærings- og reiselivssjef.



Prosjektet storbyregionens næringsforum ble igangsatt i 2020, med mål om å samarbeide på tvers av de tre storbykommunene på Nord Jæren. Fokus er å legge til rette for næringsutvikling og turisme og samarbeidet er i samspill med fylkeskommunen og ti andre omkringliggende kommuner; Kvitsøy, Strand, Hjelmeland, Hå, Time, Klepp, Gjesdal, Randaberg, Sirdal og Egersund. Helårs turismeprosjektet er et av prosjektene med utgangspunkt i storbyregionens næringsforum.

Det felles helårs turismeprosjektet skal legge til rette for *adventureturisten*, fra inn- og utland. Etter to års arbeid med idéutvikling og systematisk innhenting av informasjon, behov og betraktninger fra reiselivsnæringen har prosjektet landet på fire områder som skal utredes for å legge til rette for helårsturisme i regionen. Områdene er: offentlig transport, hiking, bobil og sykling.

Prosjektet skal bygge på våre naturlige fortrinn; natur, kultur og idrett, og skal tilrettelegge for turisten som er opplevelsesbevisst og naturinteressert og som også vil ha by - og kultur opplevelser. Reiselivsprosjektet skal bidra til økt verdiskapning og dermed flere arbeidsplasser i reiselivsnæringen i regionen. Gjennom helårsturismeprosjektet skal vi bygge en grunnmur for markedsføring av regionen. Det handler om den kommunale og fylkeskommunale tilretteleggingen for helårsturisme. Klimafokus og bærekraft er underliggende hygienefaktorer. Prosjektet går over tre år og er ferdig i 2023.

I Sola er vi kreative og tar i bruk nye løsninger

Vi står, som resten av landets kommuner, overfor langsiktige utfordringer knyttet til en aldrende befolkning. For å møte fremtiden og sikre bærekraftige tjenester med god kvalitet, blir det nødvendig å gjøre endringer i måten tjenestene leveres. Systematisk arbeid med innovasjon og digitalisering skal forbedre Sola kommune slik at innbyggerne i Sola får kvalitative og fremtidsrettede tjenester.

Heltid

Heltidsprosjektet er i levekår implementert i TØRN, som er tjenesteområdets felles strategi for utviklingsarbeid og er ett av de fire satsningsområdene: Heltidskultur, Ny oppgaveløsning, Kompetanse og Ledelse. Gjennomføring av heltidsprosjektet i levekår er derfor videreutviklet i tett samarbeid med fagstab levekår og prosjektledere i TØRN.

Heltidsprosjektet har i 2022 utarbeidet og iverksatt plan for systematisk endringsprosess i tjenesteområdet levekår i tråd med de vedtatte retningslinjene for heltid. Andelen heltid blant fast ansatte i turnus økte i 2022 fra 30 prosent til 36,6 prosent og fra 59 prosent til 64 prosent for alle fast ansatte i hele kommunen. Hovedårsak til økning skyldes utlysning av 100-prosent stillinger som hovedregel og justeringer i turnus.

Heltidskultur og de andre satsningsområdene i TØRN trekkes frem av både KS, KLP og arbeidstakerorganisasjoner som løsninger på fremtidens utfordringer med tanke på økt behov for tjenester samtidig med nedgang i tilgjengelig arbeidskraft og strammere kommuneøkonomi.

Digitalisering

Sola kommune har jobbet systematisk med digitalisering de seneste årene, dette viser seg nå gjennom at 8 av 10 sender digitale søknader om sosialhjelp. DigiHelsestasjon er implementert i helsestasjonen og skolehelsetjenesten og er en sikker digital kommunikasjon gjennom Helsenorge. Fysio- og ergoterapi har tatt i bruk digital søknad om hjelpemidler, et tidsbesparende og kvalitetshevende tiltak. I hjemmetjenesten er det flere som bruker medisindispensere og i 2022 ble det også tatt i bruk dørsensoralarmer og flere har tatt i bruk fallsensor knyttet til trygghetsalarmen.



Økonomisk resultat

Driftsregnskapet for 2022 er avsluttet med et netto driftsresultat på 8,8 prosent og en gjeldsgrad på 63,7 prosent, eksklusive startlån og kjøp og salg av tomter.

Kommunen legger i 2022 frem et svært godt resultat. Virksomhetene har i hele 2022 hatt stort fokus på omstilling og god økonomistyring, noe som kan leses av resultatet til tjenesteområdene. Tabellen under viser resultatet for kommunens tjenesteområder som samlet har et merforbruk på kr 8 millioner, noe som utgjør 0,4 prosent av et totalt driftsbudsjett på 1,78 milliarder. Nærmere omtale av resultatene til tjenesteområdene, samt Kostra-sammenligning med andre kommuner kan leses i kapitlene for hvert tjenesteområde.

Tjenesteområder (Beløp i 1000)	Budsjett 2022	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i %
Kommunedirektør med sentrale staber	118 530	118 770	-240	-0,2 %
Oppvekst og kultur	867 203	882 495	-15 292	-1,8 %
Levekår	578 827	571 719	7 108	1,2 %
Samfunnsutvikling	205 611	205 187	424	0,2 %
Sum	1 770 171	1778 171	-8 000	0,4 %

Økonomiske måltall

Kommunestyret i Sola har vedtatt følgende måltall for Sola kommune:

Handlings- og økonomiplan innrettes med sikte på reell styring etter følgende økonomiske måltall:

- For å sikre en bærekraftig kommuneøkonomi skal balansen mellom inntekter og utgifter i driftsbudsjettet tilpasses et netto driftsresultat på minimum 3 prosent av kommunens brutto driftsinntekter.
- For å sikre en bærekraftig kommuneøkonomi skal framtidig låneopptak tilpasses en gjeldsgrad – lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter – som på sikt ikke bør ligge over 60 prosent.

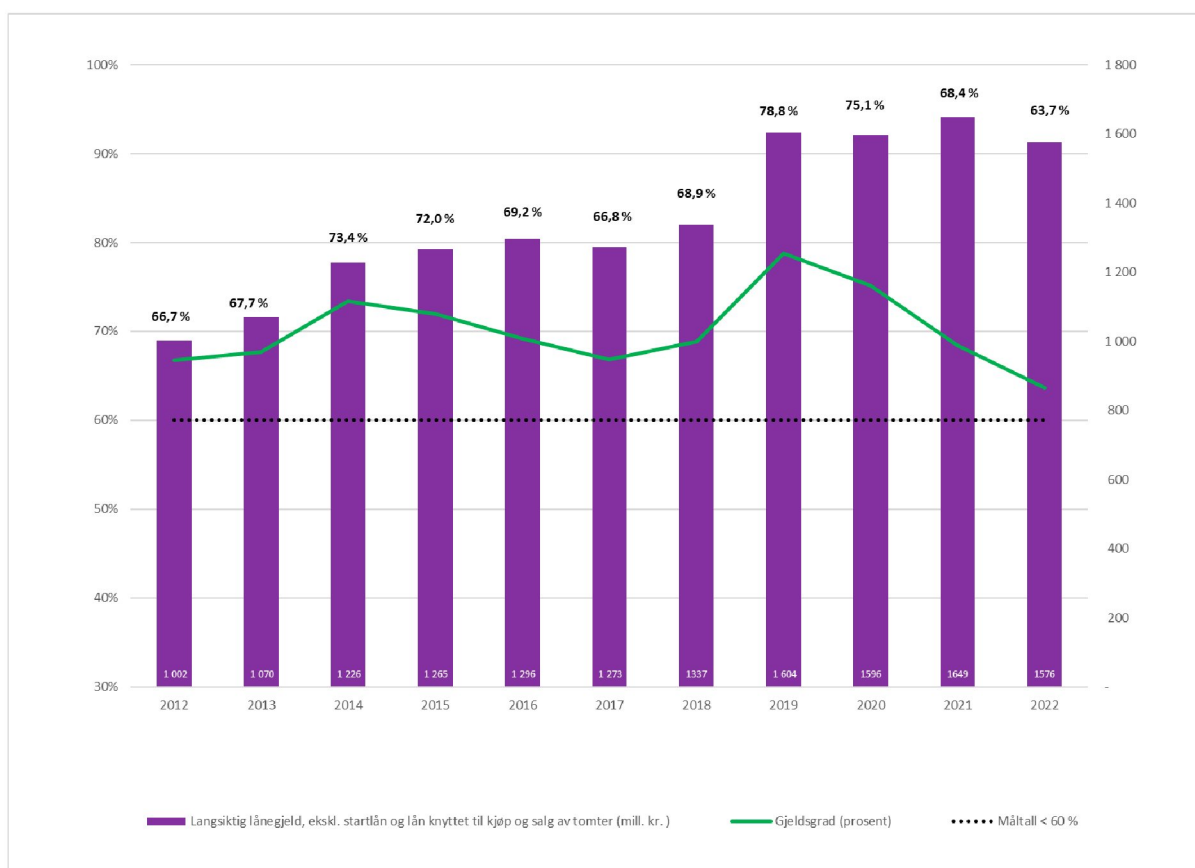
Netto driftsresultat

Netto driftsresultat i 2022 ble på 216,8 millioner kroner, noe som tilsvarer 8,8 prosent av brutto driftsinntekter. Deler av inntekten på 89,6 millioner kroner, som relateres til salg av Sola bredbånd AS, ble etter gjeldende regler bokført i driftsregnskapet. Isolert sett har dette forbedret resultatet med 3,6 prosent. Figuren under viser utvikling i netto driftsresultat de siste 10 årene.



Gjeldsgrad

Gjeldsgrad viser forholdet mellom brutto lånegjeld og brutto driftsinntekter eksklusive finansinntekter, og er et nøkkeltall for kommunens handlefrihet. Startlån og lån knyttet til kjøp og salg av tomter beregnet for videre salg (ihht. vedtak i K-sak 38/21, møte 17.juni 2021) holdes utenom beregning av gjeldsgrad. Per 31. desember 2022 var gjeldsgraden, i henhold til ovennevnte definisjon, på 63,7 prosent. Det ble lavere enn forutsatt i budsjettet og skyldes at brutto driftsinntekter ble høyere enn opprinnelig lagt til grunn. Figuren under viser utvikling i gjeldsgrad de siste 10 årene. Salg av Sola bredbånd AS har ikke påvirket gjeldsgrad i 2022.



Utvikling i gjeldsgrad de siste 10 årene

Per 31. desember 2022 var brutto lånegjeld, eksklusive pensjonsforpliktelser på kr 2,22 milliarder. Av dette utgjorde lån til kommunens egne investeringer kr 1 576,4 millioner, startlån kr 485,6 millioner, samt lån knyttet til kjøp og salg av tomter til videre salg på kr 160,8 millioner.

Driftsregnskap

I dette avsnittet gis det en overordnet analyse av driftsregnskapet. Avvik som er relatert til tjenesteområdene vil i hovedsak bli kommentert under hvert tjenesteområde i årsrapporten.

Hovedoversikt drift

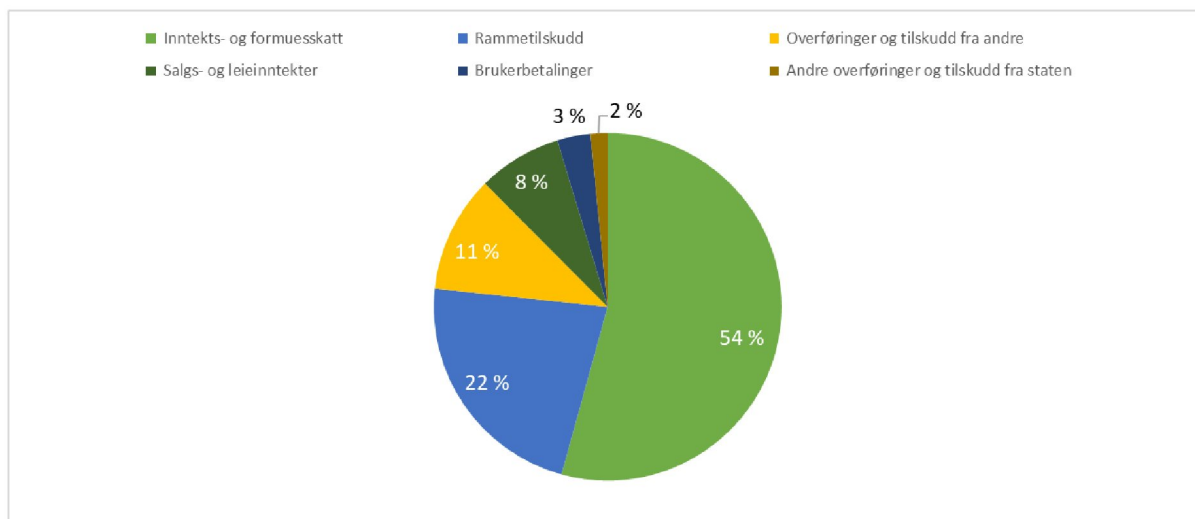
(Beløp i 1000)	Note	Regnskap 2022	Reg. bud. 2022	Oppr. bud. 2022	Regnskap 2021
Driftsinntekter					
Rammetilskudd		554 520	531 400	563 300	561 735
Inntekts- og formuesskatt		1 343 618	1 350 200	1 193 200	1 204 713
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre skatteinntekter		0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten		39 426	29 791	14 791	39 238
Overføringer og tilskudd fra andre		269 150	225 356	164 730	369 398
Brukerbetalinger		76 187	65 472	69 464	73 993
Salgs- og leieinntekter		192 930	183 109	162 126	161 362
Sum driftsinntekter		2 475 831	2 385 329	2 167 611	2 410 440
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	4/5	1 153 214	1 192 738	1 153 581	1 076 178
Sosiale utgifter	10	278 108	275 287	271 787	257 386
Kjøp av varer og tjenester		731 067	660 927	526 150	791 282
Overføringer og tilskudd til andre		146 572	146 891	95 943	128 130
Avskrivninger		128 421	128 507	86	116 597
Sum driftsutgifter		2 437 380	2 404 350	2 047 548	2 369 572
Brutto driftsresultat		38 451	-19 021	120 063	40 867
Netto finansutgifter					
Renteinntekter		32 494	13 254	13 254	15 288
Utbytter		156 482	156 415	66 800	65 117
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		2	0	0	0
Renteutgifter		42 188	39 904	39 904	33 761
Avdrag på lån	15	96 812	96 030	96 030	90 942
Netto finansutgifter		-49 978	-33 735	55 880	44 298
Motpost avskrivninger	15	128 421	128 421	0	116 597
Netto driftsresultat		216 850	143 134	64 183	113 166

<i>(Beløp i 1000)</i>	Note	Regnskap 2022	Reg. bud. 2022	Oppr. bud. 2022	Regnskap 2021
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering	14	63 707	81 749	81 249	67 100
Avsetninger til bundne driftsfond	14	7 391	1 158	329	19 435
Bruk av bundne driftsfond		-27 089	-18 700	-8 746	-17 448
Avsetninger til disposisjonsfond		172 841	89 615	0	44 080
Bruk av disposisjonsfond		0	-10 687	-8 649	0
Dekning av tidligere års merforbruk	14	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		216 850	143 134	64 183	113 166
Framført til inndecking i senere år (merforbruk)	7	0	0	0	0

Driftsinntekter eksklusive finansinntekter

Sola kommunes samlede driftsinntekter utgjorde i 2022 kr 2,48 milliarder. Dette gir en merinntekt på kr 90,5 millioner sett i forhold til justert budsjett. Regnskapet viser at driftsinntektene har økt med kr 65,3 millioner, det vil si en økning på 2,7 prosent fra 2021.

Figuren under viser de ulike inntektskildenes andel av totale driftsinntekter. Frie inntekter (skatt på inntekt og formue, samt rammetilskudd) er den største inntektskilden, og utgjør til sammen 76 prosent av totale driftsinntekter, eksklusive finansinntekter.



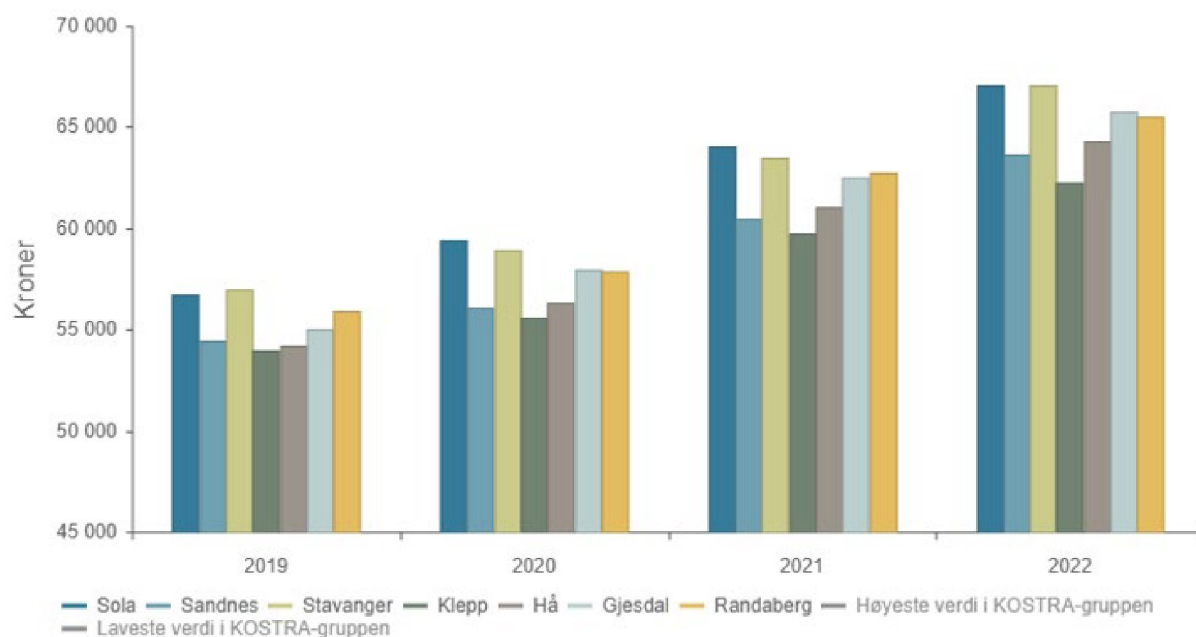
Frie inntekter: skatt og rammetilskudd

Frie inntekter i kommunen består av skatteinntekter og rammetilskudd. Inntektene kan disponeres fritt uten føringer fra staten annet enn gjeldende lover og regelverk. Gjennom inntektsystemet fordeles de frie inntektene til kommunene og fylkeskommunene. Tabellen under viser frie inntekter i Sola i 2022 (beløp i 1000 kr).

Frie inntekter i Sola kommune ble på kr 1 898,1 millioner og er kr 16,5 millioner høyere enn justert budsjett.

Frie inntekter	Regnskap 2022	Revidert budsjett 2022	Avvik 2022
Skatt	1 343 618	1 350 200	-6 582
Skattevekst	11,5 %		
Rammetilskudd			
-Innbyggertilskudd	652 857	683 254	17 283
-Koronakompensasjon inkl.skjønnsmidler fra SF	47 680		
-Veksttilskudd	1 546	1 546	
-Ordinærskjønn	1 500	1 500	
Inntektsutjevning	-149 063	-154 900	5 837
Delsum	554 520	531 400	23 120
Sum frie inntekter	1 898 138	1 881 600	16 538

Frie inntekter per innbygger var i Sola på 67 036 kroner og på omtrent samme nivå som i Stavanger. Andre kommuner rundt oss hadde et lavere nivå enn Sola kommune. Grafen under viser frie inntekter per innbygger i utvalgte kommuner.



	2019	2020	2021	2022
Sola	56 711	59 393	64 076	67 036
Sandnes	54 464	56 052	60 487	63 611
Stavanger	56 974	58 944	63 469	67 033
Klepp	53 964	55 584	59 727	62 233
Hå	54 235	56 343	61 030	64 276
Gjesdal	55 055	57 947	62 469	65 802
Randaberg	55 951	57 866	62 772	65 557

Frie inntekter i kroner per innbygger(B)

Rammetilskudd

Rammetilskuddet består av innbyggertilskudd, skjønnstilskudd, veksttilskudd og korona-kompensasjonen. Tilsammen ble rammetilskuddet 17,2 millioner kroner høyere enn budsjettert. Sola kommune fikk 47,7 millioner kroner relatert til korona kompensasjon og disse ble fordelt gjennom innbyggertilskudd og skjønnsmidler fra Statsforvalteren.

Inntektsutjevning ble 5,8 millioner kroner lavere enn budsjettert.

Skatt

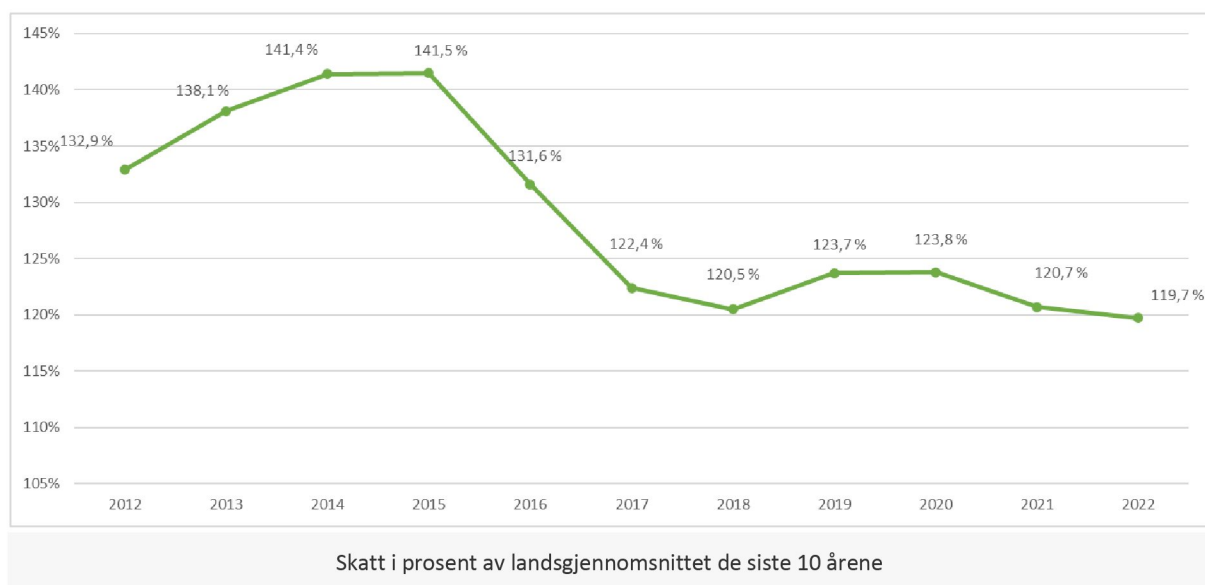
Skatteinntekter i Sola kommune ble på kr 1 343,6 millioner, noe som tilsvarer en vekst på 11,5 % i forhold til 2021. Den høye veksten skyldes økte inntekter som følge av endringer i regler for utbyttebeskatning samt godt marginoppgjør og korrigerte fordelingstall. Veksten på landbasis var på 12,8 %. Skattevekt ble mye bedre enn lagt til grunn i opprinnelig budsjettet, både på landbasis og i Sola kommune. Skatteinntekter ble justert to ganger i løpet av 2022 og til slutt ble de 6,5 millioner kroner

lavere enn budsjettert. Den økte skatteveksten gir ikke grunnlag til et varig høyere inntektsnivå og vil være å anse som engangs-inntekter.

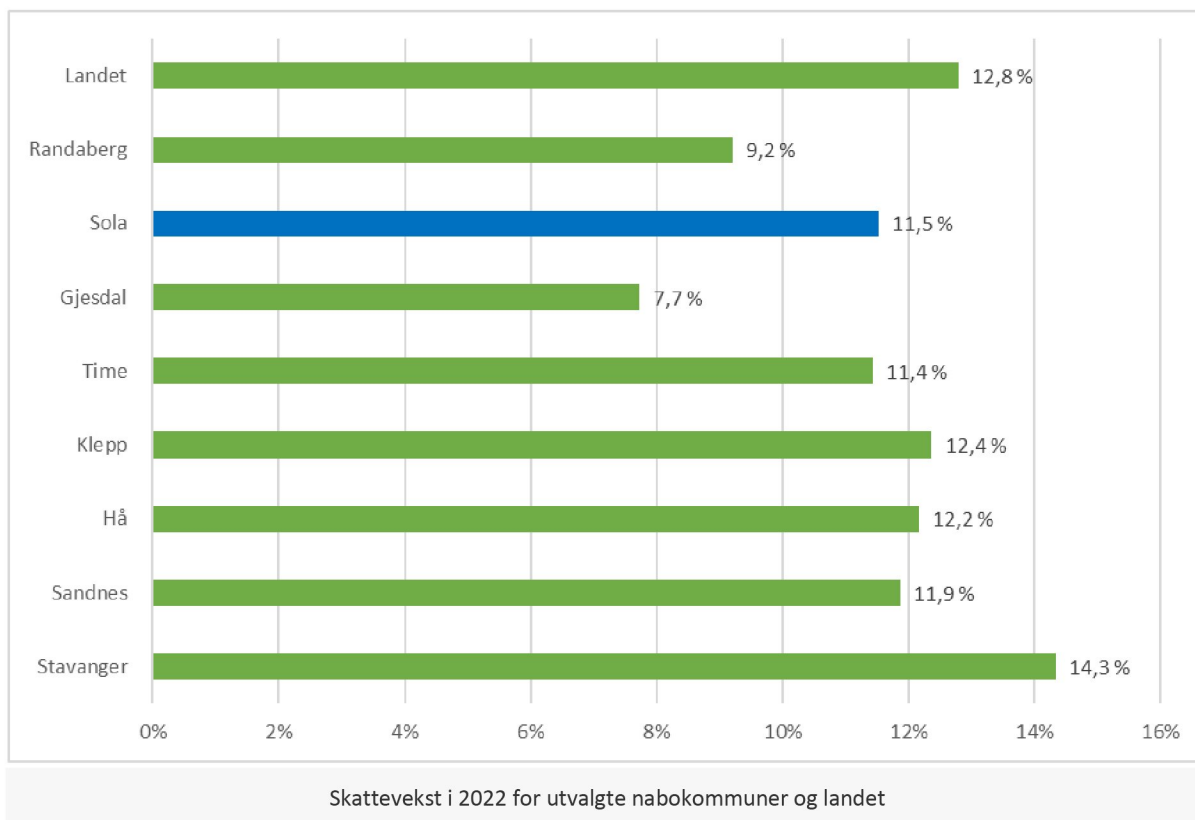
Forskuddstrekk er kommunens hovedinntekt og utgjorde ca. 83 prosent av kommunens skatteinntekter og hadde en vekst på 6,9 prosent i 2022 .

I 2022 var kommunens skatteinntekter på 119,7 prosent av landsgjennomsnittet. Arbeidsledigheten i Sola var på 1,5 prosent ved utgangen av 2022, mens tilsvarende tall for Stavanger var 1,7 prosent og Sandnes 2 prosent. Ved utgangen av 2022 var arbeidsledigheten i Rogaland på 1,6 prosent og på landsbasis 2 prosent.

Grafen under viser utvikling skatteinntekter i Sola kommune i prosent av landsgjennomsnittet i de siste 10 årene.



Grafen under viser skattevekst i 2022 for utvalgte nabokommuner og landet.



Andre driftsinntekter

Andre overføringer og tilskudd fra staten

Andre statlige overføringer og andre overføringer utgjorde totalt kr 39,4 millioner i 2022 som er kr 9,6 millioner høyere enn justert budsjett. Det skyldes økning i integreringstilskudd på grunn av nye bosetninger utover justert budsjett.

Overføringer og tilskudd fra andre

Andre overføring og tilskudd fra staten gjelder refusjonsordninger hvor kommunen har en utgift som motpost. Regnskapet viser en samlet inntekt på kr 269 millioner. I dette inngår blant annet sykkelønnsrefusjon, kompensasjon for merverdiavgift og refusjoner fra staten og andre kommuner. Avviket på kr 43,7 millioner i forhold til justert budsjett skyldes høyere refusjoner for sykefravær enn budsjettet, samt høyere statlige overføringer og momskompensasjon enn budsjettet. Dette er inntekter som kommunen i hovesak også har en tilsvarende kostnad for.

Brukerbetaling

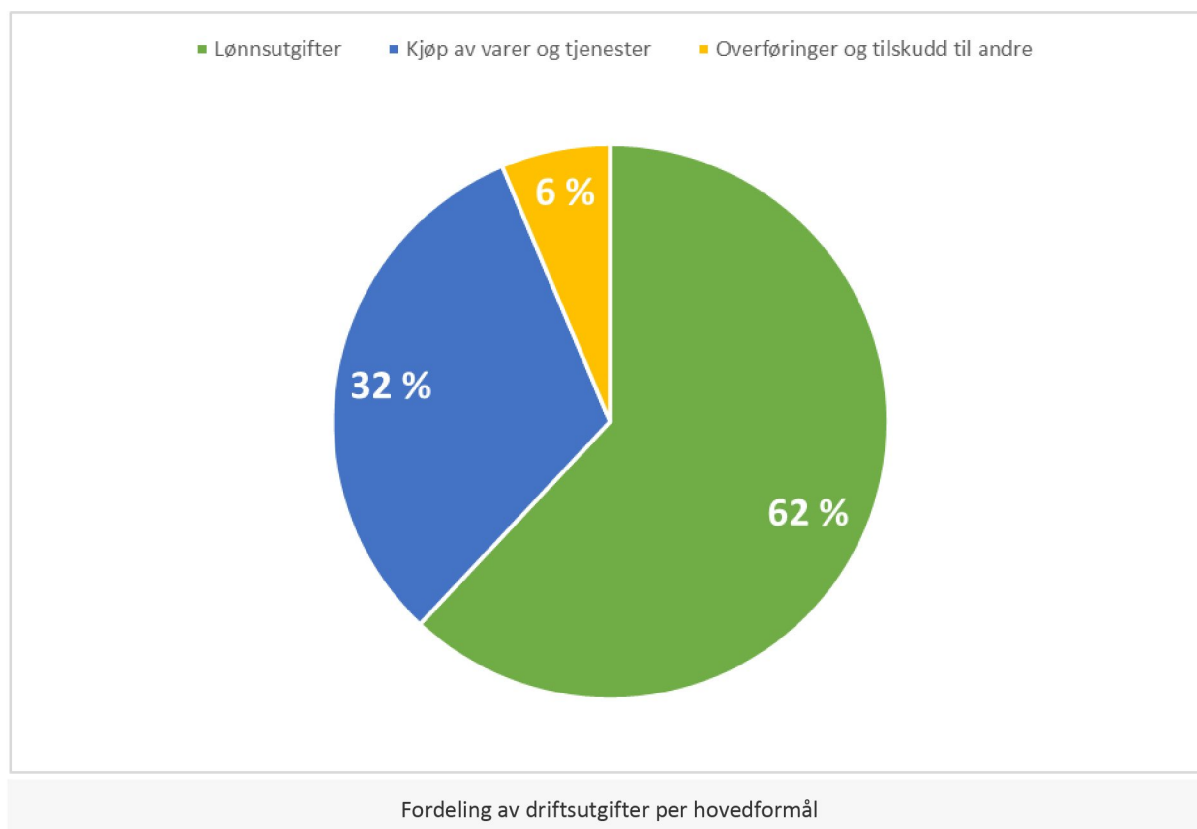
Brukerbetaling har et regnskapsmessig resultat på kr 76,2 millioner, som er 10,7 millioner høyere enn justert budsjett. Regnskapet viser en økning på inntektsført brukerbetaling på 2,2 prosent fra 2021 til 2022.

Salgs- og leieinntekter

Salgs- og leieinntekter har et regnskapsmessig resultat på kr 192,9 millioner som er kr 9,8 millioner høyere enn justert budsjett.

Driftsutgifter eksklusive finansutgifter

Sola kommunes samlede driftsutgifter utgjorde i 2022 kr 2,43 milliarder. Regnskapet viser at driftsutgiftene har økt med kr 67,8 millioner fra 2021, det vil si en økning på 2,9 prosent. Figuren under viser de ulike utgiftspostene eksklusive avskrivninger.



Lønn og sosiale utgifter

Lønn og sosiale utgifter utgjorde 62 prosent av totale driftsutgifter i 2022. I tillegg kommer kommunens indirekte lønnsutgifter blant annet gjennom kjøp fra foretak, IKS og private barnehager. Disse utgiftene utgjorde en relativt stor del av kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon. Resultatet for 2022 viser et mindreforbruk på kr 39,2 millioner på lønn og sosiale utgifter sammenlignet med justert budsjett. Dette utgjør 2,5 prosent av et budsjett på kr 1,47 milliarder og skyldes blant annet meget god økonomistyring samt at vakante stillinger er holdt ledig.

Varer og tjenester

Varer og tjenester består av kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon, samt kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon. Samlet sett viser regnskapet at kjøp av varer og tjenester utgjorde kr 731 millioner, noe som er en reduksjon på 7,6 prosent fra 2021. Avviket på kr 72 millioner i

forhold til budsjettet skyldes blant annet at vikartjenester finansieres fra sykefraværsrefusjoner, og kjøp av private tjenester fra andre aktører til noen innbyggere. I tillegg har kommunen betalt ut tilskudd til bedrifter som har slitt grunnet koronapandemien. Dette er kompensert fra staten.

Overføringer

Overføringer utgjorde kr 146,5 millioner i 2022 som er i henhold til justert budsjett.

Avskrivninger

Avskrivninger inkluderer ordinære avskrivninger på anleggsmidler, motpost avskrivninger og kapitalkostnader på selvkostområdene. Ordinære avskrivninger med motpost avskrivninger er i henhold til justert budsjett.

Finanstransaksjoner

Rente- og avdragsutgifter

Netto avvik for renter og avdrag ble 16,1 millioner kroner høyere enn budsjett og skyldes en god del høyere renteinntekter enn beregnet som følge av god likviditet og en stor økning i NIBOR rente i siste kvartal 2022.

Utbytte

Det er i 2022 mottatt 156,4 millioner kroner i utbytte. Samlet utbytte fra Lyse var på 56,8 millioner kroner. I tillegg har Sola kommune mottatt utbytte fra Sola Bredbånd AS på kr 10 millioner og fra Gjensidige stiftelsen på kr 51 100. Sola bredbånd AS ble solgt i 2022 og opptjent egenkapital per 30.06.22 på 89,6 millioner kroner måtte føres som utbytte i drift etter gjeldende regelverk.

Disponering eller dekning av netto driftsresultat

Overføringer til investeringer

Overføring fra drift til investering er i 2022 på kr 63,7 millioner og er kr 18 millioner lavere enn justert budsjett pga strykingsreglene som fremgår av hoved oversikt 5-9.

Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond

Netto avsetning til disposisjonsfondet utgjorde kr 172,8 millioner. I henhold til nye regler settes tidligere regnskapsmessig mindreforbruk av på fondet.

Pensjonsutgifter

Samlet pensjonskostnad inkluderer netto pensjonskostnad, administrasjonskostnad, samt amortisert premieavvik og utgjør i 2022 kr 126 millioner inkludert arbeidsgiveravgift (AGA), fordelt mellom KLP og SPK. Årets premieavvik var positivt og på kr på 1,2 millioner kroner inkludert arbeidsgiveravgift. Akkumulert premieavvik i balansen er på 73,5 millioner kroner og dette er utgiftene som må dekkes inn i driftsbudsjettene over 15/10/7 år. Som en del av disposisjonsfondet har Sola kommune særskilt

disposisjonsfond for pensjon i henhold til F- sak 3/17 «Bruk av årlig premieavvik» fra møte 24. januar 2017. Fondet har per 31.12.2022 en saldo på 98,1 millioner kroner.

Covid-19 utgifter

Sola kommune har også i løpet av 2022 hatt store merutgifter knyttet til Covid-19 pandemien, hvor de direkte kostnadene kommunen har hatt utgjorde om lag 48,3 millioner kroner. Hovedtyngden av kostnader gjaldt KS overtidsavtalen. Statlige rammeoverføringer via rammetilskuddet og skjønnsmidler fra Statforvalteren var på 47,7 millioner kroner.

Sola sjø

Kommunen har i 2022 drevet mottak ved Sola sjø med totalkapasitet på 150 personer. Totale driftsinntekter ved Sola sjø ble kr 31 millioner. Driftsutgifter ved mottaket ble kr 15,6 millioner. I tillegg har det på løpt direkte kostnader i tjenesteområdene på kr 6,3 millioner som ble dekket med de samme inntektene.



Investeringsregnskap

I dette avsnittet gis det en overordnet analyse av investeringsregnskapet.

Hovedoversikt investering

Oversikten under viser en overordnet oppstilling av inntekter og utgifter i investeringsregnskapet.

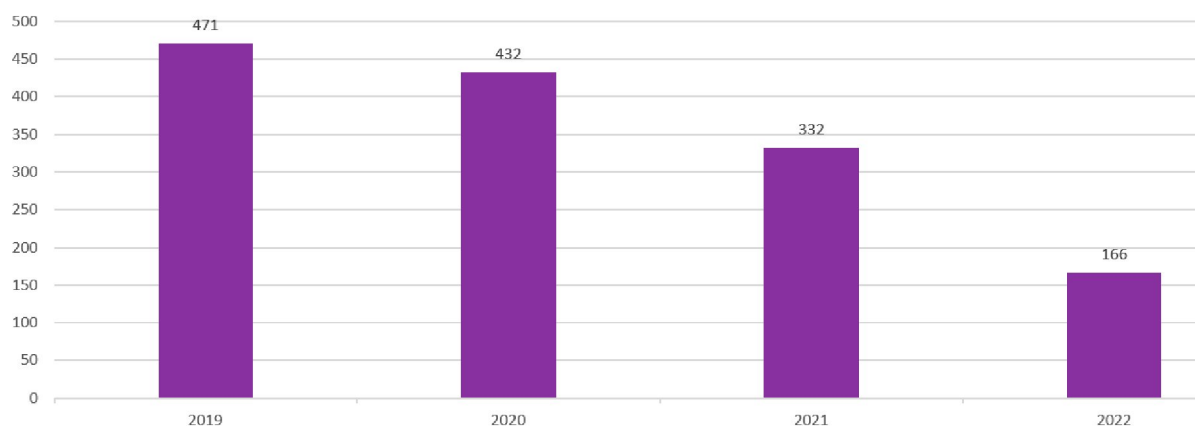
(Beløp i 1000)	Note	Regnskap 2022	Reg. bud. 2022	Oppr. bud. 2022	Regnskap 2021
Investeringer i varige driftsmidler	12	164 116	194 230	293 398	317 587
Tilskudd til andres investeringer		2 029	1 478	0	14 578
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	13	34 976	35 700	3 700	15 711
Utlån av egne midler		0	0	100 000	0
Avdrag på lån	14	40 287	40 287	0	0
Sum investeringsutgifter		241 408	271 695	397 098	347 875
Kompensasjon for merverdiavgift		21 478	15 460	39 829	36 940
Tilskudd fra andre		85 494	68 392	35 724	82 616
Salg av varige driftsmidler		68 127	81 455	131 555	6 381
Salg av finansielle anleggsmidler		420 543	418 886	0	0
Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	14	8 741	8 741	15 000	8 754
Bruk av lån	14	0	21 278	0	158 734
Sum investeringsinntekter		604 383	614 212	222 108	293 425
Videreutlån	15	57 192	100 000	0	82 168
Bruk av lån til videreutlån	15	57 192	100 000	100 000	82 168
Avdrag på lån til videreutlån	15	41 389	15 000	15 000	38 931
Mottatte avdrag på videreutlån	15	43 353	15 000	8 741	32 708
Netto utgifter videreutlån		-1 963	0	-93 741	6 223
Overføring fra drift		-63 707	-81 749	-81 249	-67 100
Avsetninger til bundne investeringsfond		5 178	2 380	0	10 514
Bruk av bundne		-76	0	0	-2 690

<i>(Beløp i 1000)</i>	Note	Regnskap 2022	Reg. bud. 2022	Oppr. bud. 2022	Regnskap 2021
investeringsfond					
Avsetninger til ubundet investeringsfond	15	423 543	421 886	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond		0	0	0	-1 396
Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	7	364 938	342 517	-81 249	-60 673
Framført til inndekning i senere år(udekket beløp)	7	0	0	0	0

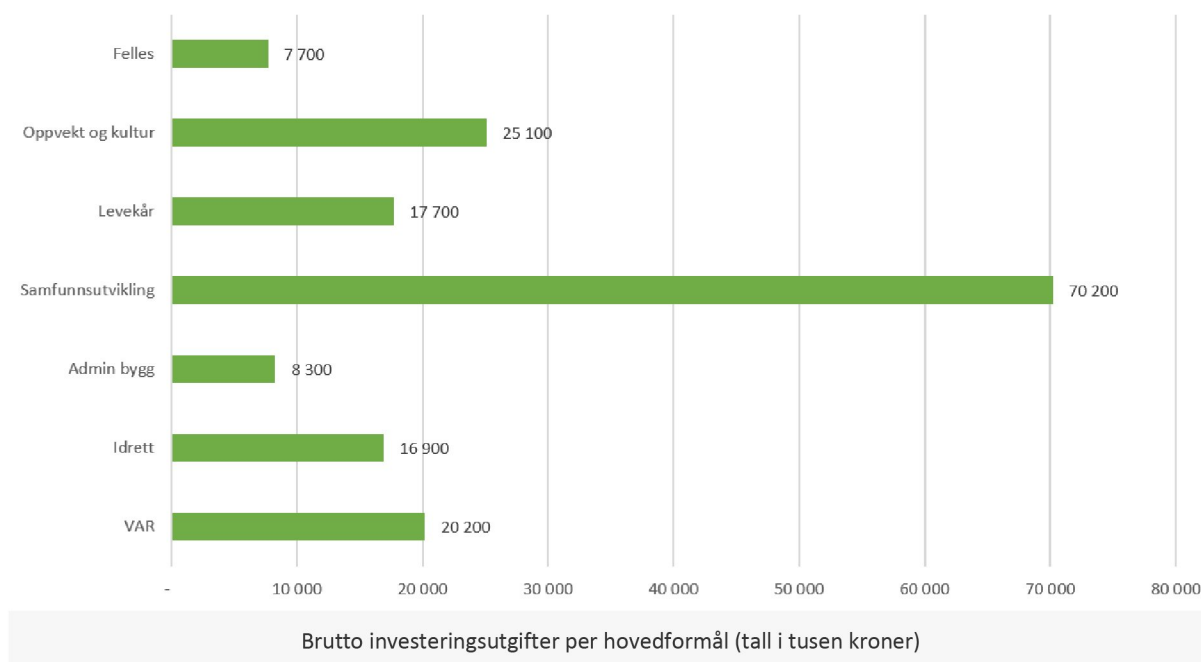
Investeringsutgifter

Sola kommune hadde brutto investeringsutgifter i 2022 på kr 166,1 millioner, som er kr 29,6 millioner lavere enn justert budsjett for 2022. Dette består av investeringer i varige driftsmidler og tilskudd til andres investeringer. Mange av investeringsprosjektene går over flere regnskapsår, og det kan oppstå periodiske avvik mellom budsjett og regnskap i byggeperioden. Disse avvikene søkes mest mulig begrenset ved budsjettjusteringer i de årlige tertialrapportene.

Brutto investeringsutgifter de siste fire årene kommer frem av grafen under. Gjennomsnittlig investeringsnivå de siste fire årene har vært på kr 350 millioner, og investeringsnivået i 2022 er dermed lavere enn dette.



Brutto investeringsutgifter fra 2019 til 2022 (tall i millioner kroner)



Diagrammet over viser brutto investeringsutgifter per hovedformål for 2022. Som grafen viser er det brukt mest midler på området Samfunnsutvikling, og dette skyldes hovedsakelig kostnader i forbindelse med justeringsavtaler som har en tilsvarende inntekt.

Investeringsprosjekter med avvik i forhold til total budsjettamme

Tabellen under viser prosjekter som har mer- eller mindreforbruk i forhold til prosjektets totale vedtatte ramme.

Linje	Prosjekt	Avvik 2022 (Beløp i 1000)
1	19689– Joa driftsstasjon skisseprosjekt	-2 400
2	29082 – Havnealleen barnehage, rehab	-700
3	39103 – Institusjonskjøkken	300
4	59652 - Turveg Harfsfjord-Sørnes	
5	59673 - Turveg Hafrsfjord-Joa	
6	59364 - Sola Arena infrastruktur	

Linje 1: Prosjekt 19689 Joa driftsstasjon skisseprosjekt

Prosjektet er avsluttet grunnet kjøp av bygg i Tananger.



Linje 2: Prosjekt 29082 – Havnealleen barnehage, rehabilitering

Arbeidet med Havnealleen barnehage ble utført i 2021 og det er igjen full drift i barnehagen. Slutføring av arbeid med med lysstyring og gartnerarbeid i 2022. Ubrukte midler foreslås videreført til 2023 i 1. tertial 2023 for å dekke eventuelle saker som ikke dekkes av reklamasjon, men forventer et mindreforbruk på omtrent kr 0,7 millioner.

Linje 3: Prosjekt 39103 – Institusjonskjøkken

Prosjektet er ferdigstilt og kjøkkenet er tatt i bruk med gode kvaliteter og løsninger.

Eiendom følger opp med mindre feil og mangler. Det er holdt igjen kr 0,6 millioner til feil og mangler er utbedret. Det er forventet at utbedringene ferdigstilles i løpet av 2023. Dette betyr et forventet merforbruk på kr 0,3 millioner.

Prosjektet presenterte kalkyle før politisk godkjenning med 20 prosent sikkerhetsmargin, men det ble ved behandlinga v sak i formannskapet endret til 15 prosent.

Prosjektleder varslet høy risiko i første halvdel av prosjektet grunnet mye uforutsett som dukket opp da det skulle rives. Det kom i helt siste runde en del uforutsett som gjaldt utstyr/inventar, kjøling av tørrlager, oppgradering av eksisterende sprinklerventil, opplegg til EL-bil lader og dårlig tilstand på eksisterende varmeanlegg der det måtte byttes ut deler av dårlig røranlegg.

Linje 4: 59652 - Turveg Hafsford-Sørnes

Den sørlige delen av turveien er ferdig med hensyn til det som er byggegodkjent. Det er en strekning som per i dag er midlertidig anlagt, og permanent løsning avhenger av godkjenning av grunneiers søknad om flytting av naust. Rammen vil ikke holde. Det er usikre kostnader i forbindelse med gjenstående permanent trase forbi en grunneier.

Linje 5: 59673 - Turveg Hafsfjord-Joa

Opparbeiding av den offentlige veien er ferdigstilt, men det er en konflikt mellom turgåere og beitedrift som ikke er løst. Det vil utarbeides en kalkyle som fremlegges styringsgruppen i løpet av våren 2023. Ukjent kostnad i forbindelse med eventuelle tiltak i beiteområdet. Totalrammen vil uansett ikke holde til et slik tiltak.

Linje 6: 59364 - Sola Arena infrastruktur

Prosjektet har sett på muligheter for å få ned kostnadene uten at dette har vært mulig å få til. Det er vurdert ulike løsninger som er presentert i egen politisk sak i Formannskapet 14. mars 2023. Det vises til FS sak 25/2023. Kostnadene ført i 2022 er hovedsakelig relatert til sluttoppgjør for utomhusområdet på Sola Arena. Det er også brukt midler til utredningsarbeid i forbindelse med veikrysset.

Investeringsprosjekter med avvik i forhold til årsbudsjettet

Tabellen under viser de prosjektene som har de største årsavhengige mer- eller mindreforbrukene. Dette er kun et teknisk avvik i forhold til årsbudsjett, og ikke avvik på prosjektenes totale budsjettramme.

Linje	Prosjekt	Avvik 2022 (Beløp i 1000)
1	29084 – Ny kommunal barnehage Røyneberg	8450
2	19107 – ENØK-tiltak kommunale bygg	6 284
3	19105 – Samlebevilgning formål kirke	2 506
4	39093 - 8 boliger med base, pilotprosjekt	2 227
5	59456 - Ny Solahall med varmtvannsbasseng	-4 693

Linje 1: Prosjekt 29084 Ny kommunal barnehage Røyneberg

Årsavhengig mindreforbruk på kr 8,5 millioner. Barnehageprosjektet er delt opp i to underprosjekt, hvor det ene er omlegging av infrastruktur på tomt og det andre er selve bygget med uteområde. I tillegg har Rogaland fylkeskommune besluttet, etter en del fram og tilbake, å bygge G/S vei i området. Det er et prosjekt som faller sammen med barnehageprosjektet i tid. Fant det da mest hensiktsmessig å slå Sola kommune sitt infrastrukturprosjekt og RFK sitt G/S vei prosjekt sammen til en entreprise.

Arbeid med infrastrukturen er igang, mens selve byggingen av barnehagebygget er utsatt i påvente av ny utlysning etter politisk vedtak i Formannskapssak 124/2022. Ubrukte midler foreslås videreført til 2023 i 1. tertial 2023.

Linje 2: Prosjekt 19107 ENØK-tiltak kommunale bygg

Årsavhengig mindreforbruk på kr 6,3 millioner. Flere av prosjektene krevde mye planlegging, som gjorde at man ikke fikk gått igang med selve utførelsen i like stor grad som planlagt. Når det jobbes på gamle anlegg dukker det stadig opp utfordringer siden man ikke vet tilstanden på anleggene. Ubrukte midler foreslås videreført til 2023 i 1. tertial 2023 for å gjennomføre oppgraderingene.

Linje 3: Prosjekt 19105 Samlebevilgning formål kirke

Årsavhengig mindreforbruk på kr 2,5 millioner. Prosjektet med minnelund er det arbeidet med prosjektering i 2022, og selve arbeidet vil starte opp i 2023.

Prosjektet med Sørnes kirke er igangsatt med restaurering av liturgiske møbler. Det er også arbeidet med ny prekestol og rekkverk med universell utforming opp til podiet i 2022.

Ubrukte midler foreslås videreført til 2023 i 1.tertial 2023.

Linje 4: Prosjekt 39093 8 boliger med base, pilotprosjekt

Årsavhengig mindreforbruk på kr 2,2 millioner. I 2022 har det vært en gjennomgang av de ulike grensesnittene i forhold til reguleringsplan sammen med arkitekt og reguleringsarkitekt, og det har også vært en befaring på tomte som vedtatt i UPM i august 2022.

Ny sak var til behandling i UPM i desember 2022 med justert prosjekt i henhold til punkter fra UPM i september 2022. Planen ble lagt ut med frist for innsigelser i februar 2023.

Det har i 2022 vært ført kostnader i forbindelse med regulering. Ubrukte midler foreslås videreført til 2023 i 1. tertial 2023.

Linje 5: Ny Solahall med varmtvannsbasseng

Årsavhengig merforbruk på kr 4,7 millioner. I 2022 er det brukt midler på prosjektering, skisse og forprosjekt fram til konkurransegrunnlag. Det vises til sak i Formannskapet F-sak 13/23 møte 14.02.2023 for ytterligere informasjon om status. Merforbruk i 2022 skyldes at man kom lengre i prosjekteringen enn det som var budsjettet. Dette hentes inn i 2023-budsjett.

Investeringsinntekter

De samlede investeringsinntektene ble i 2022 kr 604,4 millioner som er kr 9,8 millioner lavere enn justert budsjett for 2022. Etter nytt oppsett for økonomisk oversikt inngår nå bruk av lån og mottatte avdrag på utlån av egne midler i investeringsinntektene.

Sola Bredbånd AS ble i 2022 solgt og det ble her ført en investeringsinntekt på kr 420,5 millioner.

Det er bokført kr 8,7 millioner i mottatt avdrag fra Lyse i 2022, slik som budsjettet. Bruk av lån bokføres i investeringsregnskapet når lånemidler faktisk brukes, og ikke ved låneopptak. I 2022 var det budsjettet med et låneopptak på kr 21,3 millioner, men det ble ikke behov for å bruke dette.

Salg av varige driftsmidler fordeler seg på salg av areal og boliger. I 2022 var det budsjettet med kr 81,4 millioner og regnskapsført kr 68,1 millioner. Kommunen solgte tomter for totalt kr 67,9 millioner i 2022 hvor kr 39,9 millioner gjelder Krabbavika K1-K5, kr 23,5 millioner gjelder Myklebust felt K og kr 4,3 millioner gjelder TKV Sør-Tjora .

Det er i 2022 mottatt tilskudd fra Husbanken på kr 27,9 millioner hvor kr 2,6 millioner gjelder kjøp av kommunale gjennomgangsboliger, kr 10,3 millioner gjelder institusjonskjøkken, kr 8,9 millioner gjelder Kjelsberg Ring, kr 0,4 millioner gjelder velferdsteknologi og kr 5,6 millioner gjelder sykesignalanlegg.

I 2022 er det mottatt spillemidler på totalt kr 4,2 millioner hvor kr 2,9 millioner gjelder skytehall og klubbhus på Vår Energi Arena, kr 0,2 millioner gjelder jungelanlegg på Røyneberg skole, kr 0,2 millioner gjelder trimpark i Hålandsmarka, kr 0,1 millioner gjelder ballbinge på Sola stadion og kr 0,8 millioner gjelder nærmiljøanlegg i Kløverveien.

De resterende inntektene er knyttet til refusjoner og overføringer og består i hovedsak av kompensasjon for merverdiavgift i investeringsregnskapet på kr 21,5 millioner, diverse refusjoner og tilskudd fra private og fylkeskommuner på kr 2,6 millioner, anleggsbidrag på kr 2,8 millioner, justeringsavtaler på kr 47 millioner og refusjon fra Bymiljøpakken på kr 1,3 millioner.

Netto utgifter vidarelån

Det er i 2022 betalt ut kr 57,2 millioner i startlån av et budsjett på kr 100 millioner. Hovedårsaken til dette er at det var flere aktive vedtak som ikke ble benyttet, som følge av få boliger i prisklassen grunnet økte boligpriser. Videre er det betalt kr 41,4 millioner i avdrag på startlån og mottatt avdrag på startlån på kr 43,4 millioner som fører til en netto inntekt for videre utlån på kr 2 millioner.

Overføring fra drift og netto avsetninger

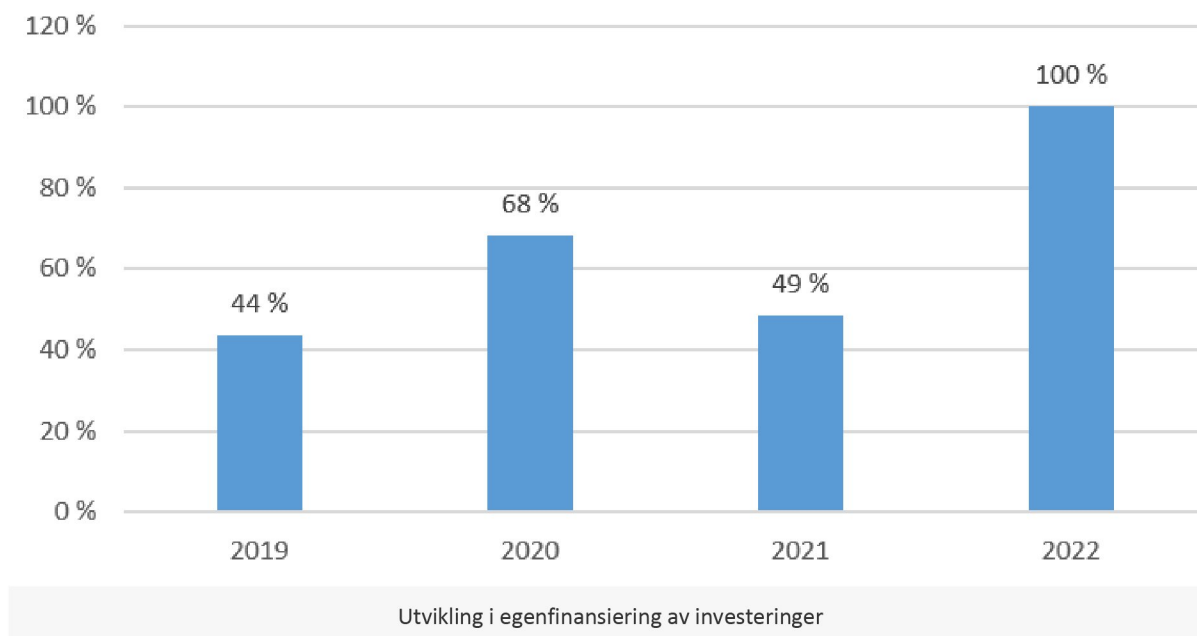
Overføring fra drift til investering var i 2022 kr 63,7 millioner, som er kr 18 millioner lavere enn budsjettet. Overføring fra drift til investering ble opprinnelig bokført som budsjettet, men på grunn av strykingsbestemmelsene måtte overføring reduseres til kr 63,7 millioner for å unngå udisponert i investeringsregnskapet.

Det er i 2022 netto avsetning på kr 5,1 millioner på bundet investeringsfond som fordeler seg på kr 2,8 millioner for oppgjør av Tananger sentrumsplan, og kr 2,3 millioner som gjelder justeringsavtaler.

Det er i tillegg avsatt kr 423,5 millioner til ubundet disposisjonsfond hvor kr 420,5 millioner kommer fra salget av Sola Bredbånd AS og kr 3 millioner gjelder styrkning av garantifondet som ble vedtatt i 1. tertial 2022.

Egenfinansiering av investeringer

Grafen under viser hvordan finansiering av investeringer fordeler seg på egenfinansiering og bruk av lån for årene 2019-2022. Grunnet store investeringsinntekter har Sola kommune 100 prosent egenfinansiering av investeringene i 2022.



Status investeringsprosjekter

Kommunedirektør med sentrale staber

Beløp i 1000

Investering	Prosjektnr	Totalbudsjett		Årets budsjett		
		Ramme	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr
Bytte ut gamle PCer	19052	IA	3 109	3 060	3 109	-49
Digital plattform/datasjø	19051	700	2	200	2	198
Egenkapitalinnskudd KLP	19606	-	-	3 700	3 542	158
Forplass, Sola sentrum	19666	IA	3 087	0	44	-44
IKT-investering strategisk	19601	-	-	600	171	429
Justeringsavtaler, komm. andel Sola sentrum		IA	3 482	0	3 482	-3 482
Kjøp av biler for å erstatte leasing	19679	3 750	3 794	1 468	1 512	-44
Nytt rådhus	19016	305 456	305 197	4 000	2 077	1 923
Nytt rådhus, inventar	19662	19 773	18 841	2 483	1 550	933
Oppgradering til Visma Enterprise Plus	19050	1 955	6	150	6	144
Oppgradering til Websak 8	19053	500	586	500	586	-86
Vurdering eierskap	19688	IA	1 492	1 000	1 492	-492
Sum		332 134	339 595	17 161	17 573	-412

Levekår

Beløp i 1000

Investering	Prosjektnr	Totalbudsjett		Årets budsjett		
		Ramme	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr
8 boliger med base, pilotprosjekt	39098	38 900	1 471	2 000	679	1 321
Base/fellesområde Storevardvegen	39109	600	270	600	270	330
Institusjonskjøkken	39103	26 900	26 652	700	438	262
Inventar midlertidig innkvartering flyktninger (Sola sjø)	39633	IA	493	500	493	7
Kjelsberg ring, rus og psykiatri	39093	46 400	44 627	2 555	328	2 227
Kjøp/salg gjennomgangsleiligheter BSHP	39092	IA	44 151	10 400	11 538	-1 138
Ny bil til det kommunale hjelpemiddellageret	39628	730	829	730	829	-99
Ny sjukeheim Sola sentrum	39052	278 500	276 163	2 506	958	1 548
Nye sykesignalanlegg	39624	12 000	13 426	1 092	1 618	-526
Omsorgsboliger	39629	34 000	0	100	0	100
Oppgradering svalgangen Åsenvegen 116	39108	400	0	400	0	400
Samlebevilgning formål levekår	19103	IA	683	400	296	104
Velferdsteknologi Levekår	39094	-	-	1 124	767	357
Sum		438 430	408 765	23 107	18 214	4 893

Oppvekst og kultur

Beløp i 1000

Investering	Prosjektnr	Totalbudsjett		Årets budsjett		
		Ramme	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr
Datamaskiner/fornyng skoler	29602	-	-	5 300	4 928	372
Dysjaland skole, rehabilitering av uteområdet	29090	5 800	5 797	0	-88	88
Havnealléen barnehage, rehab.	29082	12 000	11 255	400	222	178
IKT i barnehagen	29625	IA	745	14	8	6
Kultur- og aktivitetsthus Tananger	49052	100 000	2 963	2 801	1 764	1 037
Makerspace (skoler og SFO)	29626	500	474	379	353	26
Meråpent bibliotek	49054	IA	417	420	417	3



Investering	Prosjektnr	Totalbudsjett		Årets budsjett		
		Ramme	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr
Møbler til personalrom Dysjaland skole	29631	200	275	200	275	-75
Ny kommunal barnehage - erstatning for Røyneberg	29084	100 000	12 550	13 732	5 282	8 450
Nye lokaler til FeelGood Dysjaland	49659	6 000	235	500	235	265
Nye reoler til Sola bibliotek	49658	400	52	400	52	348
Oppgradering av uteområde Grannes barnehage	29628	500	698	500	698	-198
Oppgradering trådløse nettverk skoler	29629	IA	29	600	29	571
Samlebevilgning formål oppvekst og kultur	19104	IA	435	142	157	-15
Skolebr.plan, Grannes skole, tilb.f. klasserom/uteareal	29076	10 711	3 189	0	5	-5
Skolebruksplan, Kjerrberget ungdomsskole (trinn 1)	29080	351 000	296 405	5 000	4 890	110
Storevarden skole, skolebr.plan (kl.rom/storstue/uteareal)	29083	38 600	8 035	5 226	3 363	1 863
Utstyr til velodrom	29630	662	515	662	515	147
Sum		626 373	344 070	36 276	23 105	13 171

Samfunnsutvikling

Beløp i 1000

Investering	Prosjektnr	Totalbudsjett		Årets budsjett		
		Ramme	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr
Aktivitetspark	49645	5 500	5 468	4 955	5 029	-74
Asfaltering av parkeringsplasser friområder	19401	350	185	200	185	15
Bysykler og ladestasjoner	59687	1 200	1 024	176	0	176
Dagsturhytte	19684	1 100	1 745	1 400	1 745	-345
Drenering/klimaavbøtende tiltak	59694	2 000	954	500	467	33
Driftsstasjon Tananger	19055	IA	31 478	32 000	31 478	522
ENØK-tiltak kommunale bygg	19107	14 800	8 515	10 874	4 590	6 284
Etablering av nytt serverrom	19653	7 300	6 789	200	189	11
Festplass Sola sentrum, del 2	49654	19 000	16 273	76	8	69
Forskuttering Bymiljøpikken, trafikksikringsm.	59462	0	2 717	1 100	285	815
Garantisaker avsl. prosjekter (årsavhengig)		IA	2 856	0	21	-21
Innkjøp av varmepumper	19054	IA	0	2 000	0	2 000
Intern prosjektledelse (årsbev.)	19600	-	-	0	0	0
Joa driftsstasjon skisseprosjekt	19689	IA	0	2 400	0	2 400
Kjøp og opparbeidelse av tomter	19687	IA	35 771	880	726	154
LED lys på fotballbaner	59695	1 600	1 405	733	538	195
Lys tursti Harfsfjord	59696	4 550	3 471	4 492	3 413	1 079
Ny Solahall med varmtvannsbasseng	59537	407 600	11 145	5 926	10 619	-4 693
Ny totalstasjon	59697	365	329	365	329	36
Oppgradering av lekeplasser friområder	59698	-	-	2 276	1 044	1 232
Oppgradering av uteområde skoler	29627	-	-	2 462	1 987	475
Oppgradering sikkerhet høydebasseng	59041	400	430	175	205	-30
Overføring av anlegg m/justeringsrett		IA	141 765	39 254	41 762	-2 508
PA002 Joa	59119	10 000	405	2 000	405	1 595
PA043 Stangeland	59121	6 300	7 425	1 668	1 393	275
Parkeringsanlegg Sola sentrum nord	19023	IA	30 529	0	68	-68
Prosjektledelse Sola Arena	59536	IA	1 777	0	356	-356
Robotklippere	59699	IA	297	133	129	4
Samlebehov maskiner og utstyr	59700	IA	4 299	2 250	2 312	-62
Samlebevilgning formål kirke	19105	IA	494	2 890	384	2 506
Sande terrasse, sanering av felles avløpsledning	59122	12 000	11 204	7 000	6 203	797
Skiltplan	59465	240	311	0	67	-67
Sola arena, infrastruktur	59364	41 793	40 671	4 853	5 241	-388
Sola arena, uteanlegg (eiendom)	59685	16 848	19 000	0	108	-108
Sola sjø, ENØK-tiltak	19026	IA	0	0	89	-89
Trafikksikkerhet, kommunale veier	59565	-	-	800	793	7

Investering	Prosjektnr	Totalbudsjett		Årets budsjett		
		Ramme	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr
Turveg Hafrsfjord - Joa	59673	18 404	18 220	1 666	1 429	237
Turveg Hafrsfjord - Sørnes	59652	16 966	16 194	5 000	4 827	173
Utskiftning av biler og maskiner på drift VVAR	59380	IA	3 034	3 000	3 034	-34
Utskiftning gatelys, standardheving	59406	-	-	1 500	1 647	-147
VA Tanangervegen	59371	7 000	276	0	276	-276
VA15 Moringvegen	59367	11 900	11 292	7 510	7 301	209
VA40 Grotnes nord	59359	18 400	1 220	1 000	1 220	-220
VA42 Grotnes sør	59360	13 900	149	150	149	1
Vann Vigdelsv./Ølberg havnev./Ølbergv.	59037	19 100	530	1 000	49	951
Sum		658 616	439 647	154 864	142 100	12 764

Balanseregnskap

<i>(Beløp i 1000)</i>	Note	31.12.22	31.12.21
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		7 043 453	6 952 841
I. Varige driftsmidler		4 191 865	4 212 265
1. Faste eiendommer og anlegg	12	4 104 769	4 133 084
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	12	87 096	79 181
II. Finansielle anleggsmidler		811 080	793 268
1. Aksjer og andeler	13	212 391	199 466
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	15	598 688	593 802
III. Immaterielle eiendeler			
IV. Pensjonsmidler		2 040 509	1 947 308
B. Omløpsmidler	8	1 347 569	722 760
I. Bankinnskudd og kontanter		1 144 167	467 760
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Certifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		203 402	255 000
1. Kundefordringer	11	111 181	19 878
2. Andre kortsiktige fordringer		18 765	137 469
3. Premieavvik	10	73 456	97 653
Sum eiendeler			
Sum eiendeler		8 391 022	7 675 601
EGENKAPITAL OG GJELD			

<i>(Beløp i 1000)</i>	Note	31.12.22	31.12.21
C. Egenkapital	7/20	3 723 033	3 099 371
I. Egenkapital drift		407 131	253 988
1. Disposisjonsfond		382 158	209 317
2. Bundne driftsfond		24 974	44 671
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		466 347	37 702
1. Ubundet investeringsfond		427 048	3 505
2. Bundne investeringsfond		39 299	34 197
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital		2 849 555	2 807 680
1. Kapitalkonto	18	2 836 599	2 794 725
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		12 955	12 955
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
D. Langsiktig gjeld		4 318 160	4 226 615
I. Lån	10	2 222 716	2 301 204
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 079 928	1 022 099
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån	14	1 142 788	1 279 105
II. Pensjonsforpliktelse	10	2 095 444	1 925 410
E. Kortsiktig gjeld		349 828	349 618
I. Kortsiktig gjeld		349 828	349 618
1. Leverandørgjeld	11	92 409	105 025
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		257 419	244 594
5. Premieavvik	10	0	0

<i>(Beløp i 1000)</i>	Note	31.12.22	31.12.21
Sum egenkapital og gjeld		8 391 022	7 675 604
F. Memoriakonti		0	3
I. Ubrukte lånemidler		111 383	68 575
II. Andre memoriakonti		36 738	38 060
III. Motkonto for memoriakontiene		148 120	106 632

Arbeidskapital - omløpsmidler / kortsiktig gjeld

Arbeidskapitalen er et mål på kommunens likvide stilling, ofte beskrevet som dens evne til å betale sine betalingsforpliktelser etter hvert som disse forfaller, og den tilsvarer omløpsmidler fratrasket kortsiktig gjeld. Arbeidskapitalen hadde i 2022 en økning på kr 624,6 millioner, fra kr 373,1 millioner i 2021 til kr 997,7 millioner i 2022. Hoved årsaken til endringen er bokførte inntekter fra salg av Sola Bredbånd AS.

Eiendeler

Eiendelene har økt med totalt kr 715 millioner. Den største endringen er knyttet til omløpsmidler og inntekter fra salg av Sola Bredbånd som endring i pensjonsmidler.

Langsiktig gjeld

Kommunens fremtidige pensjonsforpliktelser er beregnet til kr 2 095 millioner. Tilsvarende er andeler i ulike pensjonsordninger samlet verdsatt til kr 2040 millioner. Pensjonsmidler er kr 55 millioner lavere enn pensjonsforpliktelse.

Egenkapital

Fri egenkapital knyttet til drift, dvs. disposisjonsfond har hatt en økning på kr 172,8 millioner, fra kr 209,3 millioner til kr 382,1 millioner. Dette er blant annet som følge av at regnskapsmessig mindreforbruk settes på disposisjonsfondet ihht nye regler i kommuneloven med kr 82 millioner samt andel av inntekter fra salg av Sola Bredbånd som er bokført i drift på kr 89,6 millioner.

Bundne driftsfond er på kr 24,9 millioner i 2022 mot kr 44,7 millioner i 2021. Ubundne investeringsfond er på kr 427 millioner i 2022 mot 3 millioner i 2021. Økningen er avsatte midler i investeringsbudsjettet knyttet til salg av Sola Bredbånd.

Disposisjonsfond er oppsparte midler som fritt kan benyttes til finansiering både i drifts- og investeringsregnskapet. Disposisjon i prosent av brutto driftsinntekter kan si noe om hvor stor økonomisk buffer kommunen har for sin løpende drift. Tabellen nedenfor viser utviklingen i størrelsen på disposisjonsfond i perioden 2016-2022 samt utvikling i disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter. Størrelsen på det frie disposisjonsfondet ved utgangen av 2022 utgjorde 15,4 prosent av kommunens driftsinntekter i 2022.

Disposisjonsfond (Beløp i 1000)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Generelt disposisjonsfond	81 129	83 534	79 723	77 939	106 254	110 305	278 459
Disposisjonsfond Premieavvik	12 481	17 431	30 996	56 928	56 928	96 957	98 152
Disposisjonsfond Tilskudd i henhold til miljøplan	5 627	4 159	2 935	2 556	2 055	2 054	5 547
Sum disposisjonsfond per 31.12.	109 237	124 574	132 604	140 223	165 237	209 317	382 158
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter	5,8 %	6,5 %	6,8 %	6,9 %	7,8 %	8,7 %	15,4 %

Likviditet og soliditet

I de kommunale regnskapsforskriftene er det ikke fastsatt krav med hensyn til hvor stor egenkapitalprosenten, likviditetsgraden og soliditet bør være. Man bør imidlertid være oppmerksom på utviklingen i disse indikatorene.

Likviditetsgrad 1

Likviditetsgrad 1 tar utgangspunkt i alle omløpsmidler og er et forholdstall mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Nøkkeltall forteller om kommunens evne til å dekke sine kortsiktige forpliktelser med utgangspunkt i alle omløpsmidler. Nøkkeltall bør være større enn 2. Tabellen under viser utviklingen i likviditetsgrad 1 de siste årene. Forbedringen er knyttet til inntekter fra salg av Sola Bredbånd.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Likviditetsgrad 1	1,84	1,88	1,78	1,77	1,88	2,07	3,85

Likviditetsgrad 2

Likviditetsgrad 2 tar utgangspunkt i de mest likvide omløpsmidlene, og her bør nøkkeltallet være større enn 1. De mest likvide omløpsmidlene er kasse, bank og markedsbaserte plasseringer som er klassifisert som omløpsmidler, og som raskt kan omgjøres i kontanter. Det fremgår av tabellene at den likvide

situasjonen i kommunekassen er god. Likviditetsgraden svekkes imidlertid noe dersom det korrigeres for akkumulert premieavvik. Forbedringen er knyttet til inntekter fra salg av Sola Bredbånd.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Likviditetsgrad 2	1,26	1,36	1,12	1,19	1,22	1,34	3,27

Soliditet

Begrepet soliditet kan forklare kommunens evne til å tåle framtidige underskudd eller tap. Egenkapitalprosenten gir en informasjon om soliditeten. Den viser hvor stor andel av kommunens samlede eiendeler som er finansiert med egenkapital. Egenkapitalprosenten var per 31. desember 2022 på 44,4 prosent.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Soliditet	32,51	33,16	34,33	33,96	38,85	40,38	44,4 %

Finansforvaltning

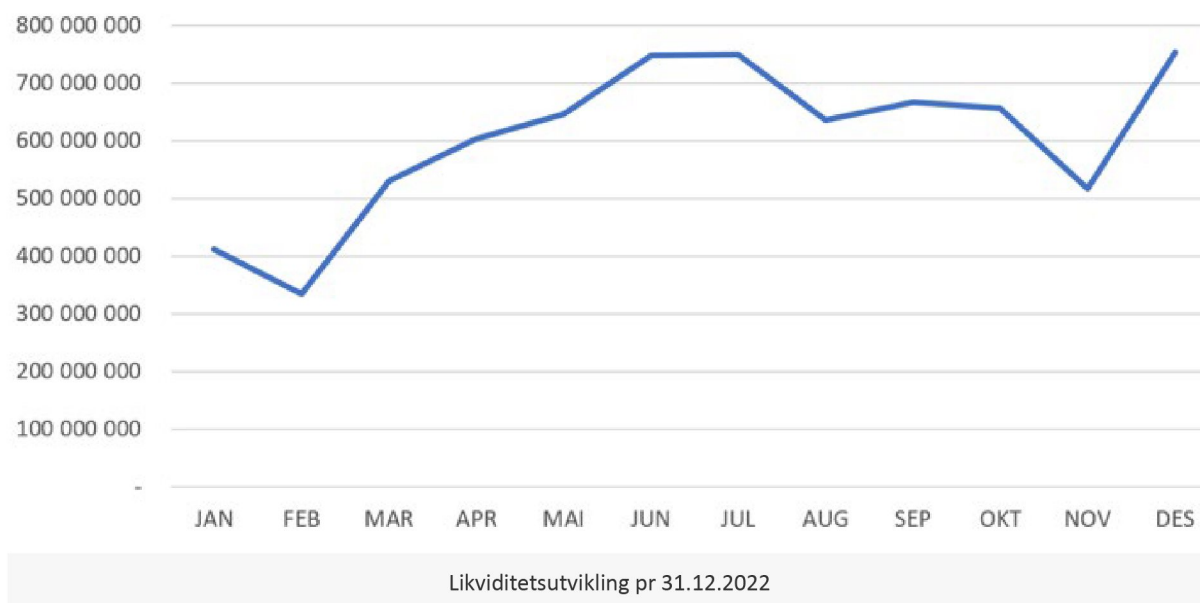
Hjemmel for rapportering: Kommunedirektøren viser til reglement for finans – og gjeldsforvaltningen (vedtatt i Kommunestyret 19.05.22 k-sak 16/22).

Forvaltning av midler som skal forvaltes med lav risiko og høy likviditet

I henhold til reglement for finans- og gjeldsforvaltning skal kommunen ha tilgjengelig driftslikviditet som minst er like stor som forventet likviditetsbehov de neste 60 dager. All likviditet utover driftslikviditet som ikke inngår i likviditetsbehov de neste 12 måneder i henhold til likviditetsprognose er overskuddslikviditet. Den kan plasseres iblant annet rentebærende verdipapirer utsendt eller garantert av den norske stat, norske statsforetak, norske kommuner eller fylkeskommuner, bank eller pengemarkedsfond med lav risiko og en løpetid innen 12 mnd.

Per 31.12.2022 er det ikke foretatt noen plassering av overskuddslikviditet. Midlene var plassert i kommunens hovedbankforbindelse med vilkår 3 mnd. NIBOR + avtalt margin. Deler av innskuddet, kr. 608,9 millioner er plassert på Plasseringskonto+ i hovedbankforbindelse, hvor renten er 10 basispunkter over betingelser på konsernkonto, mot at uttak varsles en mnd. i forveien. Salgsinntektene fra Sola bredbånd ble foreløpig plassert på denne konto inntil kommunestyret bestemmer hvordan de vil bli disponert. Endelig beslutning om hvordan midlene vil bli disponert blir tatt i kommunestyret 11.mai.

Grafen under viser likviditetsutvikling pr 31.12.2022:



Forvaltning av gjeldsporteføljen

Gjeldsporteføljen

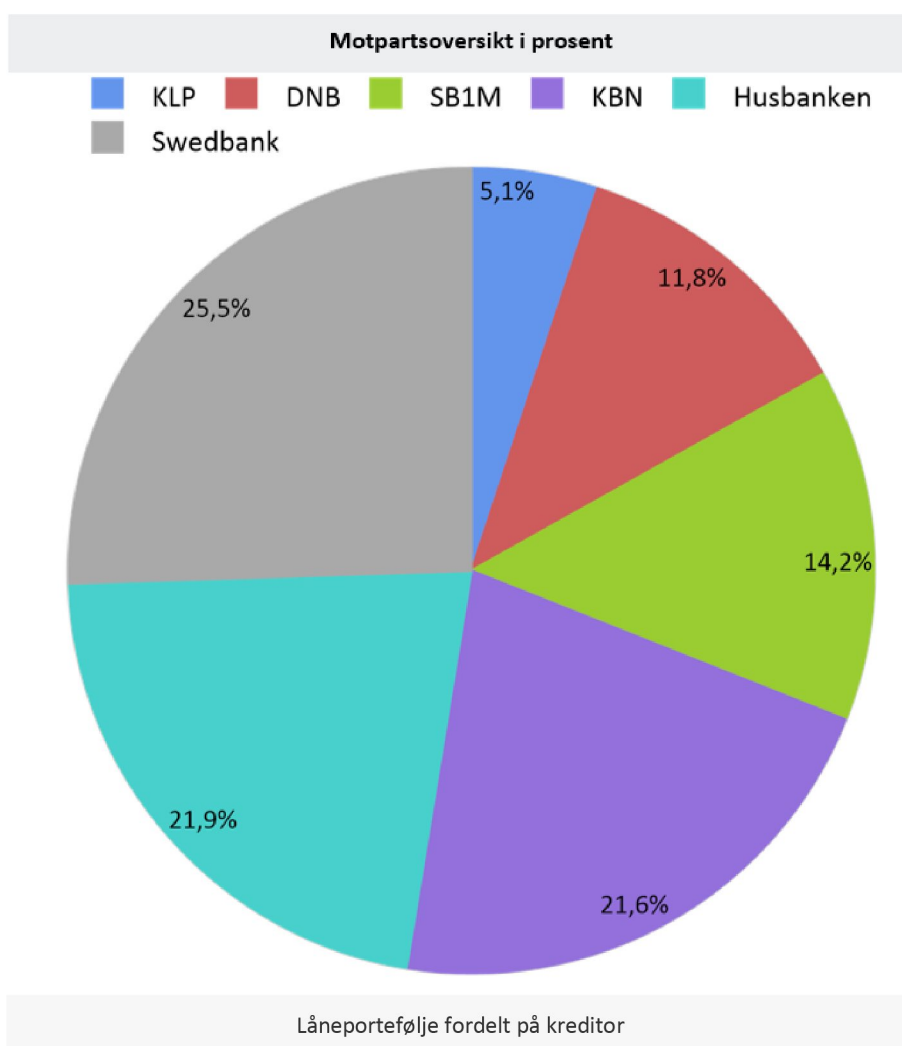
I 2022 er det ikke budsjettert med noe låneopptak etter endelig vedtak i kommunestyret. Det er budsjettert med kr 100 millioner i startlån.

Per 31.12.2022 er det tatt opp kr 100 millioner i Husbanken (Startlån).



Per 31.12.22 var den samlede låneporteføljen kr 2.220,4 millioner, herav kr 486,6 millioner i startlån, og resterende kr 1.733,7 millioner knyttet til kommunes sine egne investeringer. I tillegg må utgiftene knyttet til leasing av kopimaskiner avdras som lån i henholdt til gjeldende forskrifter. Disse utgjorde 2,36 millioner kroner i 2022.

(Beløp i millioner)	31.08	31.12
Kommunalbanken AS	479,1	479,4
DNB	282	262
Swedbank	566	566
SB1M	431	314
KLP	112	112
Husbanken (startlån)	506,1	487
Total lånegjeld	2 376,2	2 220,4



Renteutvikling, rentedurasjon, netto rentebærende lånegjeld og risiko

Vektet gjennomsnittrente totalt for kommunen var på 2,23 % per 31.12.2022.

I henhold til pkt. 7.2 i reglement for finans- og gjeldsforvaltningen skal minimum 33 % av brutto låneporteføljen ha flytende renter (rentebinding under 1 år) og minimum 33 % skal ha fastrente (rentebinding over 1 år). Renten vurderes ut ifra at kommunen i utgangspunktet skal være rentenøytral men skal også vurderes i henhold til markedssituasjon.

Per 31.12.2022 er andel av lån med fastrente 42,7 %, mens flytende rente er på 57,3 %.

For å tilfredsstille kravet i finansreglementet om at kommunen skal være rentenøytral, må det ved årsskifte og hver tertial beregnes netto rentebærende lånegjeld. Ved beregning tar man utgangspunkt i brutto lånegjeld ekskl. pensjonsforpliktelser korrigert for gjennomsnittlig bankinnskudd, ansvarlig lån i Lyse, startlån og lån med rentekompensasjon i Husbanken.

Beregningen per 31.12.2022 viser at ca. 43 % av netto rentebærende lånegjeld bør være på fastrente, noe som er omtrent på dagens nivå.

Per 31.12.2022 hadde 23,7 % av låneporteføljen forfall innen 12 mnd.

Per 31.12.2022 er samlet rentebindingstid på 1,52 år. Ifølge reglement skal den samlede gjeldsporteføljen ha en vektet renteløpetid (rentebindingstid) mellom 0,5-5 år.

Det skal også etableres referanseindeks på den løpetid som gjeldsforvaltningen måles mot. 3-års markedsrente er på 3,96 %, mens kommunens gjennomsnittrente er på 2,23 %.

Avdrag på lån

Etter reglene i KommuneLOvens §14-18 skal minimumsavdrag beregnes slik:

Sum restgjeld 01.01.2022

Minimumsavdrag 2022 = Sum avskrivningene 2022 x -----

Sum varige driftsmidler 01.01.2022

Beregning av minimumsavdrag	2022
Minimumsavdrag (millioner i kr) *	69,9

*Tomter holdes utenfor nevneren (sum anleggsmidler). I praksis gir dette et noe forhøyet og mer korrekt grunnlag.

I justert budsjett for 2022 er minimumsavdrag i tråd med beregninger på 69,9 mill.

I tillegg er det betalt avdrag utover minimum i 2022 på 26 millioner kroner.

Forvaltning av midler med lang horisont

Midlene som forvaltes med lang tidshorisont defineres som den delen av kommunes likviditet som etter vedtatt budsjett og likviditetsprognose ikke skal nyttes de neste fire år. Forvaltning av langsiktig finansielle aktiva må være adskilt fra forvaltning av midler som skal forvaltes med lav risiko og høy likviditet.

Per 31.12.22 var det ingen aktive plasseringer.

Stresstest

I henhold til pkt. 10 i reglement for finans- og gjeldsforvaltning skal kommunen foreta en stresstest som viser kommunens samlede netto renterisiko ved endring i rentekurven. Stresstesten per 31.12.22 viser at en renteøkning på 1,5 % vil ikke gi noe tap.

Aktiva/passiva		%	Endringsparameter	Beregnet tap
Gjeld med flytende rente (rentebinding under 1 år)	1 272,6	57,31 %	1,5 %	-19,1
Gjeld med fast rente (rentebinding over 1 år)	947,8	42,69 %		
Sum brutto lånegjeld	2 220,4			-19,1
Startlån	486,6		1,5 %	7,3
Rentekompensasjon	58,6		1,5 %	0,9
Lån til Lyse	140,3		1,5 %	2,1
Bankinnskudd	603		1,5 %	9,0
Sum utlån, rentekompensasjon og bankinnskudd	1 288,5			19,3
Mulig tap vil utgjøre				0,2

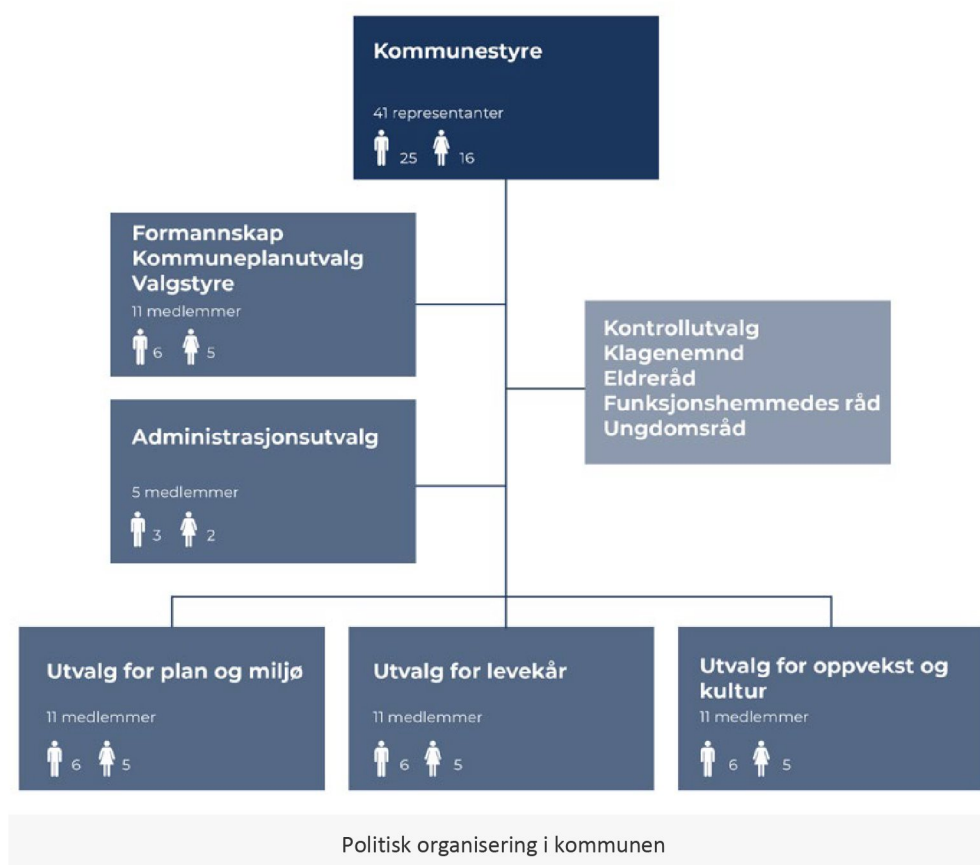
Kontroll og styring

Gjennom styringssystemet, kommunens reglement og strategier, i tillegg til internkontroll, sørger Sola kommune for en betryggende kontroll og styring av kommunens virksomhet. Dette, sammen med kontroll og tilsyn utført av eksterne organer, vil bidra til at organisasjonen utvikler seg i ønsket retning.

Politisk organisering

Sola kommune styres etter formannskapsmodellen.

Organisering fra 17.10.2019:



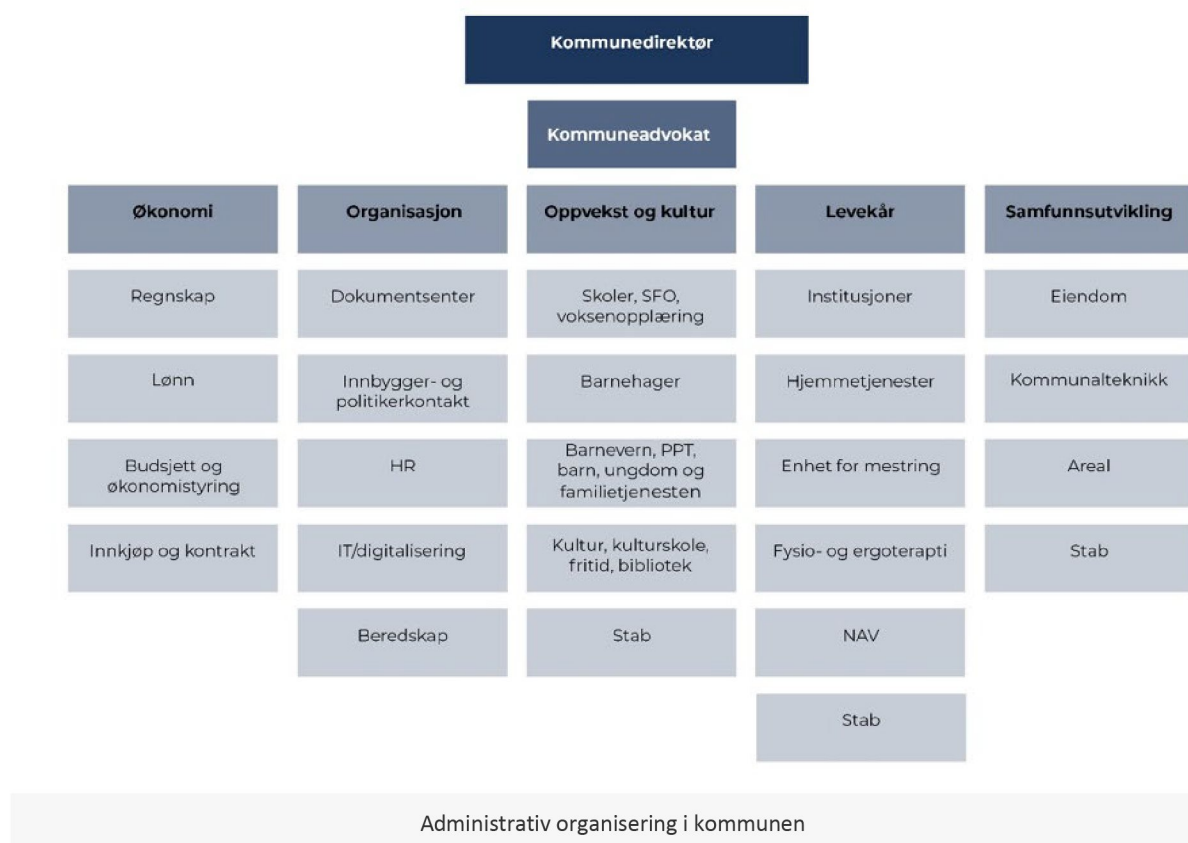
Ordfører er Tom Henning Slethei (FrP) og varaordfører er Siv-Len Strandskog (AP).

De ulike partienes representasjon:

H	FrP	Ap	Fnb	Sp	Krf	SV	V	MDG	Totalt
12	7	7	3	4	3	2	2	1	41

Administrativ organisering

Sola kommune er bygget på en to-nivåmodell. Det betyr at kommunedirektøren sammen med kommunalsjefene og stabssjefene for organisasjon og økonomi utgjør det strategiske nivået i kommunen. Stillingene har to hovedfunksjoner; de har hovedansvar for strategisk utviklingsarbeid og utviklingsretning for Sola kommune som samfunnsaktør og arbeidsplass. Videre har de ansvar for helhetlig styring, oppfølging av resultater, drift og tjenesteutvikling. Kommunalsjefene ivaretar tjenesteområdene oppvekst og kultur, levekår og samfunnsutvikling, med ansvar for de underliggende virksomhetene. Organisasjonskartet viser organisering per 31. desember 2022.



Styringssystemet

Sola kommune er en kompleks organisasjon som krever et styringssystem som ivaretar både oppgavene og det administrative og politiske samspillet. Styringen av Sola kommune skjer gjennom politisk vedtatte reglement, planer og strategier.

Kommunens styringssystem kjennetegnes av en kombinasjon av formelle plantyper etter plan- og bygningsloven, og ulike typer temaplaner og strategier som ikke er knyttet til plan- og bygningsloven. Et effektivt kommunalt styringssystem er avhengig av at planene er tilpasset kommunens behov og ikke blir for omfattende.

Kommuneplanen er kommunens overordnede styringsverktøy. Kommuneplanen består av en samfunnsdel og en arealdel, hvor samfunnsdelen har en nøkkelrolle i det kommunale styringssystemet.



Samfunnsdelen legger føringer for den kommunale aktiviteten ved å peke ut retning og mål for utvikling av kommunen som samfunn og organisasjon. Samfunnsdelen angår dermed kommunen som helhet, alle tjenesteområdene og dets tilhørende virksomheter og tjenester.

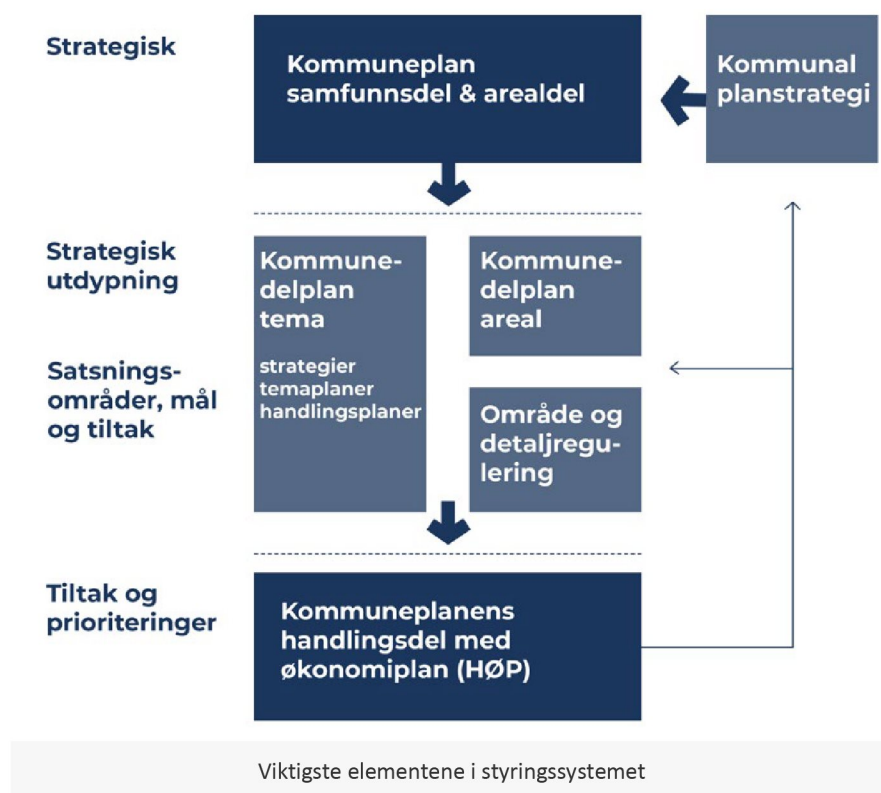
Kommuneplanens arealdel viser sammenhengen mellom retning og mål for utvikling (samfunnsdelen) og behov for vern, utbygging og fremtidig arealbruk. Arealdelen inneholder bestemmelser om hvilke prinsipper og forutsetninger som skal legges til grunn for den mer detaljerte arealplanleggingen. I tillegg er arealdelen et sentralt verktøy for å nå målene i kommuneplanens samfunnsdel. I motsetning til samfunnsdelen er arealdelen juridisk bindende.

I handlings- og økonomiplanen inngår både kommuneplanens handlingsdel, fireårig økonomiplan og årsbudsjett i ett og samme plandokument. Handlingsdelen gir grunnlag for kommunens prioriteringer av ressurser, planleggings- og samarbeidsoppgaver og konkretiserer tiltakene innenfor kommunens økonomiske rammer.

Årsrapporten gir et helhetlig bilde av kommunens aktiviteter gjennom året, i tillegg til en grundig analyse av det økonomiske resultatet.

Kommunal planstrategi er det første leddet i kommunens langsiktige samfunnsplanlegging, som her er forklart over ved å beskrive kommunens styringssystem. Planstrategien revideres hvert fjerde år, og vedtas senest ett år etter konstituering av nytt kommunestyre. Planstrategien skal inneholde en drøfting av utviklingstrekkene i kommunen som samfunn og organisasjon, og skal avklare behovet for revisjon av kommuneplanen. I tillegg bør også planstrategien inneholde en vurdering av kommunens planbehov i den kommende kommunestyreperioden.

Figuren under viser de viktigste elementene i styringssystemet.



Kommunens reglement og strategier

Saksbehandling – og delegeringsreglement

Med hjemmel i kommuneloven har kommunen eget saksbehandlings- og delegeringsreglement. Det regulerer ansvars-, myndighets- og oppgavefordelingen mellom kommunens politiske organer og mellom politisk nivå og kommunedirektøren. Sola kommunes delegeringsreglement er sist vedtatt i kommunestyret i møte 18. juni 2020, K-sak 61/20.

Økonomireglement

Økonomireglementet framgår som kapittel 2 i delegeringsreglement for Sola kommune, og det regulerer økonomistyringen i kommunen. Kommunedirektøren legger opp til en årlig vurdering og vedtak av økonomireglement som en del av budsjettvedtaket. Denne praksisen ble innført i forbindelse med handlings og økonomiplan 21-24. I økonomireglementet står det hvilke fullmakter som gis til kommunestyret, formannskapet, utvalgene, kommunedirektøren og virksomheter. Det regulerer videre kravene til økonomirapportering basert på gjeldende lovverk.

Finansreglement

Kommunens finansreglement er sist vedtatt i kommunestyresak 16/22 i møte den 19. mai 2022. Reglementet definerer de avkastnings- og risikonivåene som er tillatt innenfor forvaltningen av ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål, langsiktige aktiva og gjeldsporteføljen. Reglementet skal hindre kommunen fra å ta vesentlig finansiell risiko, og forvaltningen skal foregå på en slik måte at den ivaretar hensynet til balanse mellom avkastning, risiko og likviditet. Fullmakter til kommunedirektøren er også presisert nøye, og kommunedirektøren utarbeider en finansrapport tre ganger i året hvor eventuelle avvik i forholdet til reglementet rapporteres.

Kommunens strategier

Sola kommune har vedtatt flere strategier på overordnet nivå. Dette gjelder blant annet innkjøpsstrategi, arbeidsgiverstrategi, samfunnssikkerhet og beredskap, kommunikasjonsstrategi, HMS-strategi, digital strategi, folkehelsestrategi, samt samskapingsstrategi. Strategiene utarbeides av kommunedirektøren og behandles som hovedregel i administrasjonsutvalget eller som en del av større prosesser gjennom for eksempel kommuneplanarbeidet. Strategiene gir føringer som kommunen legger til grunn i sitt arbeid på respektive fagområder, herunder overordnende prinsipper, mål- og styringsparametre, fokusområder og lignende.

Internkontroller

Som en del av årshjulet og kommunedirektørens behov for en betryggende kontroll, gjennomføres det flere overordnende internkontroller i løpet av året. Faste rapporteringer er organisert slik:

- månedlig økonomirapportering fra virksomhetsledere til kommunedirektør
- tertialvise rapporteringer - budsjettoppfølging fra kommunedirektør til formannskapet og kommunestyret



- månedlig kontroll av lønnsutbetalinger i forkant av lønnskjøring
- kvartalsvise rapporteringer på sykefravær. Halvårsrapportene behandles i administrasjonsutvalget
- halvårlig avviksrapportering med videre behandling i administrasjonsutvalget
- halvårlig rapportering på overtid fra virksomhetsledere til kommunedirektøren
- årlig rapportering av HMS- og kvalitetsarbeidet
- halvårlig beredskapsøvelse på overordnet nivå
- årlig internkontroll av anskaffelser
- vernerunde gjennomføres i alle virksomheter årlig

Hensikten med disse internkontrollene er å avdekke vesentlig avvik, samt sette i gang tiltak som skal sikre at kommunen planlegger, organiserer og utfører sin aktivitet i samsvar med lover og forskrifter. Internkontroll dreier seg i stor grad om å være beredt og å forebygge på en slik måte at det gir trygghet for at kommunens utvikling går i ønsket retning. Kommunedirektøren vil også presisere at mange internkontrollaktiviteter som utføres i kommunen blir oppfattet som arbeidsformer for å bidra til skjerpet oppmerksomhet i praksis. Internkontroll er sunn fornuft og god praksis satt i system.

ROS-analyser

Målet om overordnet ROS- og beredskapsplaner og minst en årlig øvelse i alle virksomheter og stabsavdelinger står ved lag. Den årlige HMS-undersøkelsen som ledere svarer på, viser at det fortsatt er noen virksomheter i kommunen som ikke har oppdatert helhetlig ROS.

Eierskap i selskaper

Kommunestyret vedtok i kommunestyresak 8/15, møte den 5. februar 2015 *Eiermelding for Sola kommune*. Eiermeldingen gir rammer for hvordan kommunen skal utøve sitt eierskap i selskaper, stiftelser og kommunale foretak. Formannskapet er delegert ansvaret for løpende oppfølging av kommunale foretak og selskapene, samt oppfølging av aksjoner etter selskapskontroller.

Siden 2016 har det vært tilbudt folkevalgtopplæring i eierpolitisk strategi. Kommunedirektøren legger opp til felles digital folkevalgtopplæring sammen med kommunene Stavanger, Sandnes, Randaberg, Time, Klepp, Hå, Gjesdal og fylkeskommunen.

Det har vært følgende utvikling og endringer av eierporteføljen i løpet av 2022:

- Endring av selskapsavtale for Stavangerregionen Havn IKS F-sak 02/2020, forhandlinger pågår.
- Forus Sportssenter- prinsipper for ny driftsmodell K-sak 108/2020, besluttet uendret eierskap. Folkehallene IKS har overtatt ansvaret for driften gjennom virksomhetsoverdragelse, eierne enige om driftstilskuddet til Folkehallene og prinsippene for fordeling av vederlagsfri halltid.
- Ny selskapsavtale og eierstrategi for interkommunalt arkiv (IKA)
- Ny eierstrategi for Forus Næringspark AS
- Sola bredbånd AS er solgt til infrastrukturfondet Infranode

Kontrollutvalget

Etter kommuneloven har kontrollutvalget løpende tilsyn med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalget rapporterer direkte til kommunestyret. Kontrollutvalgets hovedmål er å se til at kommunen følger opp lover og regler, og retter seg etter politiske vedtak. I tillegg vil kontrollutvalget påse at virksomhetene drives målrettet, effektivt, etisk forsvarlig og til beste for kommunens innbyggere. Videre skal utvalget påse at det føres kontroll med den økonomiske forvaltningen ved blant annet å følge med på kommunens økonomistyring og budsjettdisiplin i løpet av året gjennom orienteringer om kommunens tertialrapporteringer.

Som et ledd i kontrollutvalgets tilsyn med kommunens forvaltning har kontrollutvalget invitert administrative ledere for å orientere kontrollutvalget i aktuelle saker.

I løpet av 2022 orienterte kommunalsjef levekår om arbeidet med oppfølging av forvaltningsrevisjon Integrering av flyktninger.

Kontrollutvalget har i tråd med regelverk behandler følgende saker knyttet til kommunens regnskap og budsjett:

- kontrollutvalget ga uttalelsen om kommunes regnskap og årsberetning 2021 til kommunestyret
- forenklet etterlevelsekontroll Sola kommune 2021
- orientering om kommunes regnskap per 1. tertial 2022
- orientering om kommunens regnskap per 2. tertial 2022
- vedtatt budsjett for kontroll og tilsyn for år 2023

Kontrollutvalget skal ifølge forskriften avgi rapport til kommunestyret om hvilke forvaltningsrevisjoner som er gjennomført og om resultatene av disse. Rapportene med funn og anbefalinger, samt kommunedirektørens kommentarer, er derfor oversendt kommunestyret for sluttbehandling fortløpende.

Kontrollutvalget har bestilt følgende rapporter i 2022:

- Integrering av flyktninger
- Oppfølging av selskapskontroll Rogaland Brann og Redning.
- Selskapskontroll Lyse AS

Kontrollutvalget har behandlet følgende rapporter i 2022:

- Forebygging og tidlig innsats i barnehage og barneskole (helt til 7 trinn), nov. 2022.
- Effektivisering og forbedring i kommunens administrasjon og tjenestetilbud i en tid med omstilling, hvor det spesielt sees på miljøtjenesten. Kontrollutvalget har hatt følgende rapporter til oppfølging i løpet av 2022:
- Hjemmetjenester ressurskrevende brukere, yngre hjemmetjeneste-mottakere. Ny oppfølging våren 2023

Når kontrollutvalget har behandlet en rapport om forvaltningsrevisjon, sendes denne over til kommunestyret for sluttbehandling. Når kontrollutvalget følger opp rapporten blir det sendt melding til kommunestyret om oppfølgingen.

Kontrollutvalget har også ansvar for å påse at kommunen fører kontroll med forvaltning av kommunens interesser i selskap med mer også kalt selskapskontroll. Eierskapskontroller skal gjennomføres i samsvar med gjeldende plan for eierskapskontroll vedtatt i kommunestyret og innenfor vedtatte budsjetterammer.

Kontrollutvalget har i løpet av 2022 bestilt en eierskapskontroller for 2023:

- Nyselskapskontroll Rogaland Brann og Redning IKS.
- Eierskapskontroll Lyse AS

Etikk, likestilling og tiltak mot diskriminering

Likestillingsloven, diskriminerings- og tilgjengelighetsloven gir føringer for arbeidet innen likestilling og diskriminering. Sola kommune har som mål at alle skal ha likeverdige arbeids- og utviklingsmuligheter, uavhengig av kjønn og kulturell bakgrunn. Dette blir presisert under forhandlinger og i daglig drift.

Varsling

Kommunen har både avvik og varsling som en del av opplæringen for nye ledere og i den årlige HMS-opplæringen. Det er også utarbeidet et e-læringskurs i avvik og varsling som er tilgjengelig for alle ansatte.

Statlige tilsyn

Det har ikke vært statlige tilsyn i 2022 i tjenesteområdene Oppvekst og kultur og ikke Samfunnsutvikling.

Når det gjelder tjenesteområde Levekår har Statsforvalteren hatt tilsyn i Miljøtjenesten - Tilsyn med tjenester til barn i avlastningsbolig, hvor det ble avdekket et lovbrudd, samt tilsyn i NAV - Tilsyn med kriesentertilbudet i Sola kommune, hvor det ikke ble avdekket noe feil eller lovbrudd. I tillegg har Arbeidstilsynet gjennomført tilsyn med TABO - Arbeidsrelaterte muskel- og skjelettplager og arbeidsrelaterte psykiske plager, samt Mattilsynet har gjennomført tilsyn i produksjonskjøkkenet på Sola sjukeheim.

Årsregnskap

Årsregnskapet for Sola kommune er avlagt i henhold til [kommuneloven](#), [forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner](#) og god kommunal regnskapsskikk, herunder [kommunale regnskapsstandarter](#) utgitt av foreningen for god kommunal regnskapsskikk. Det inneholder økonomiske oversikter, noter, regnskapsskjema og revisors beretning.

Økonomiske analyser og rapporter for tjenestoområdene/virksomhetene finnes i kapittel 2 Økonomisk resultat.

Årets regnskap er spesifisert i regnskapsskjema Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd og Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd på samme detaljnivå som kommunestyrets vedtak av drifts- og investeringsbudsjettet. Det vil si per virksomhet for driftsregnskapet og per samlebevilgning/prosjekt for investeringsregnskapet.

Hovedoversikt

§ 5-4 Bevilgningsoversikter - drift (1A)

(Beløp i 1000)	Note	Regnskap 2022	Reg. bud. 2022	Oppr. bud. 2022	Regnskap 2021
Generelle driftsinntekter					
Rammetilskudd		554 520	531 400	563 300	561 735
Inntekts- og formueskatt		1 343 618	1 350 200	1 193 200	1 204 713
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre generelle driftsinntekter		38 927	28 800	13 800	36 087
Sum generelle driftsinntekter		1 937 065	1 910 400	1 770 300	1 802 535
Generelle driftsutgifter					
Sum bevilgninger drift, netto		1 770 193	1 800 914	1 650 151	1 645 070
Avskrivninger	12	128 421	128 507	86	116 597
Sum netto driftsutgifter		1 898 614	1 929 421	1 650 237	1 761 667
Brutto driftsresultat		38 451	-19 021	120 063	40 867
Netto finansutgifter					
Renteinntekter		32 494	13 254	13 254	15 288
Utbytter		156 482	156 415	66 800	65 117
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler		2	0	0	0
Renteutgifter		42 188	39 904	39 904	33 761
Avdrag på lån	14	96 812	96 030	96 030	90 942
Netto finansutgifter		-49 978	-33 735	55 880	44 298

<i>(Beløp i 1000)</i>	Note	Regnskap 2022	Reg. bud. 2022	Oppr. bud. 2022	Regnskap 2021
Motpost avskrivninger	12	128 421	128 421	0	116 597
Netto driftsresultat		216 850	143 134	64 183	113 166
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering		63 707	81 749	81 249	67 100
Avsetninger til bundne driftsfond		7 391	1 158	329	19 435
Bruk av bundne driftsfond		-27 089	-18 700	-8 746	-17 448
Avsetninger til disposisjonsfond		172 841	89 615	0	44 080
Bruk av disposisjonsfond		0	-10 687	-8 649	0
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		216 850	153 821	72 832	113 166
Framført til inndeckning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

§ 5-4 Sum bevilgninger drift, netto (1B)

<i>(Beløp i 1000)</i>	Regnskap 2022	Reg. bud. 2022	Oppr. bud. 2022	Regnskap 2021
Kommunedirektør med sentrale staber	118 770	118 530	98 545	97 512
Fagstab oppvekst	14 385	13 471	12 008	12 128
Skole og SFO	413 244	391 484	367 099	377 787
Sola PPT	10 758	10 903	10 078	9 795
Barnehager	286 349	289 041	276 194	283 724
Styrket barnehagetilbud	30 604	30 954	30 635	27 632
Barnevern	55 045	58 798	52 824	42 412
Barn, ungdom og familietjenesten	29 310	30 862	27 744	30 048
Fagstab kultur	10 928	9 971	9 043	10 166
Fritid	15 062	14 691	14 084	11 523
Sola bibliotek	7 064	6 863	6 724	7 219
Sola kulturskole	9 748	10 165	9 925	10 697
Oppvekst og kultur	882 495	867 203	816 358	823 132



<i>(Beløp i 1000)</i>	Regnskap 2022	Reg. bud. 2022	Oppr. bud. 2022	Regnskap 2021
Fagstab levekår	52 652	63 380	56 458	39 113
Institusjon	181 914	180 979	169 472	164 874
Hjemmetjenester	83 135	75 989	70 921	72 564
Enhet for mestring	179 407	177 974	160 566	199 556
NAV Sola (sosiale tjenester)	56 937	62 826	53 640	46 873
Fysio-/ergoterapi	17 674	17 678	17 375	16 996
Levekår	571 719	578 827	528 432	539 976
Fagstab samfunnsutvikling	7 425	7 755	8 604	7 089
Eiendom	164 968	164 578	119 448	134 432
Kommunalteknikk	18 636	19 292	13 028	14 607
Areal	14 157	13 986	13 531	7 732
Samfunnsutvikling	205 187	205 611	154 611	163 861
Fordelte utgifter og avskrivninger	8 270	27 233	63 485	53 317
Skatt/rammetilsk. og finanstransaksjoner	-5 212	4 566	0	-16 712
Sum bevilgninger drift, netto	1 781 229	1 801 969	1 661 431	1 661 086
Herav:				
Avskrivninger	26 314	20 772	20 772	19 937
Netto renteutgifter og - inntekter	-156	-575	-575	-142
Avsetninger til bundne driftsfond	6 912	1 158	329	13 206
Bruk av bundne driftsfond	-22 034	-18 700	-8 746	-16 985
Bruk av disposisjonsfond	0	-1 600	-500	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1 770 193	1 800 914	1 650 151	1 645 070

§ 5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2A)

(Beløp i 1000)	Note	Regnskap 2022	Reg. bud. 2022	Oppr. bud. 2022	Regnskap 2021
Investeringer i varige driftsmidler	12	164 116	194 230	293 398	317 587
Tilskudd til andres investeringer		2 029	1 478	0	14 578
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	13	34 976	35 700	3 700	15 711
Utlån av egne midler		0	0	100 000	0
Avdrag på lån	14	40 287	40 287	0	0
Sum investeringsutgifter		241 408	271 695	397 098	347 875
Kompensasjon for merverdiavgift		21 478	15 460	39 829	36 940
Tilskudd fra andre		85 494	68 392	35 724	82 616
Salg av varige driftsmidler		68 127	81 455	131 555	6 381
Salg av finansielle anleggsmidler		420 543	418 886	0	0
Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	14	8 741	8 741	15 000	8 754
Bruk av lån	14	0	21 278	0	158 734
Sum investeringsinntekter		604 383	614 212	222 108	293 425
Videreutlån	15	57 192	100 000	0	82 168
Bruk av lån til videreutlån	15	57 192	100 000	100 000	82 168
Avdrag på lån til videreutlån	15	41 389	15 000	15 000	38 931
Mottatte avdrag på videreutlån	15	43 353	15 000	8 741	32 708
Netto utgifter videreutlån		-1 963	0	-93 741	6 223
Overføring fra drift		-63 707	-81 749	-81 249	-67 100
Avsetninger til bundne investeringsfond		5 178	2 380	0	10 514
Bruk av bundne investeringsfond		-76	0	0	-2 690
Avsetninger til ubundet investeringsfond	15	423 543	421 886	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond		0	0	0	-1 396
Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0

(Beløp i 1000)	Note	Regnskap 2022	Reg. bud. 2022	Oppr. bud. 2022	Regnskap 2021
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	7	364 938	342 517	-81 249	-60 673
Framført til inndekning i senere år(udekket beløp)	7	0	0	0	0

§ 5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2B)

(Beløp i 1000)	Regnskap 2022	Reg. bud. 2022	Oppr. bud. 2022	Regnskap 2022
Kommunedirektør med sentrale staber				
Nytt rådhus	2 077	4 000	0	7 030
Oppgradering til Visma Enterprise Plus	6	150	725	0
Digital plattform/datasjø	2	200	500	0
Bytte ut gamle PCer	3 109	3 060	3 060	0
Oppgradering til Websak 8	586	500	500	0
IKT-investering strategisk	171	600	1 500	1 613
Multifunksjonsskrivere (finansiell leasing) (avsluttet)	0	0	0	100
Justeringsavtaler, komm. andel Sola sentrum	3 482	0	0	0
Nytt rådhus, inventar	1 550	2 483	985	104
Forplass, Sola sentrum	44	0	0	8
Kjøp av biler for å erstatte leasing	1 512	1 468	1 250	2 282
Vurdering eierskap	1 492	1 000	0	0
Inventar Soladoktoren AS	0	0	0	300
Sum kommunedirektør med sentrale staber	14 030	13 461	8 520	11 438
Oppvekst og kultur				
Samlebevilgning formål oppvekst og kultur	157	142	0	278
Skolebruksplan Sola skole	0	0	0	23
Skolebr.plan, Grannes skole, tilb.f. klasserom/uteareal	5	0	0	0
Skolebruksplan, Kjerrberget ungdomsskole (trinn 1)	4 890	5 000	0	82 226



<i>(Beløp i 1000)</i>	Regnskap 2022	Reg. bud. 2022	Oppr. bud. 2022	Regnskap 2022
Havnealléen barnehage, rehab.	222	400	0	10 142
Storevarden skole, skolebr.plan (kl.rom/storstue/uteareal)	3 363	5 226	34 300	3 453
Ny kommunal barnehage - erstatning for Røyneberg	5 282	13 732	45 000	7 023
Dysjaland skule, arbeidsrom	0	0	0	452
Dysjaland skole, rehabilitering av uteområdet	-88	0	0	2 707
Ny kommunal barnehage Myklebust	0	0	1 500	0
Datamaskiner/fornyng skoler	4 928	5 300	5 300	3 384
IKT i barnehagen	8	14	0	19
Makerspace (skoler og SFO)	353	379	0	121
Oppgradering av uteområde Grannes barnehage	698	500	0	0
Oppgradering trådløse nettverk skoler	29	600	600	0
Utstyr til velodrom	515	662	662	0
Møbler til personalrom Dysjaland skole	275	200	200	0
Kultur- og aktivitetshus Tananger	1 764	2 801	18 819	718
Meråpent bibliotek	417	420	0	0
Projektor Sola kulturhus	0	0	0	231
Nye reoler til Sola bibliotek	52	400	400	0
Nye lokaler til FeelGood Dysjaland	235	500	6 000	0
Sum oppvekst og kultur	23 105	36 276	112 781	110 777
Levekår				
Samlebevilgning formål levekår	296	400	400	0
Ny sjukeheim Sola sentrum	958	2 506	2 000	2 494
Småhus, midlertidige/permanente	0	0	0	1 561
Kjøp/salg gjennomgangseiligheter BSHP	11 538	10 400	10 000	13 609
Kjelsberg ring, rus og psykiatri	328	2 555	2 130	19 145

<i>(Beløp i 1000)</i>	Regnskap 2022	Reg. bud. 2022	Oppr. bud. 2022	Regnskap 2022
Velferdsteknologi Levekår	767	1 124	1 000	876
8 boliger med base, pilotprosjekt	679	2 000	24 360	325
Institusjonskjøkken	438	700	0	20 433
Sola sjukeheim, hovedombygging	0	0	0	2
Oppgradering svalgangen Åsenvegen 116	0	400	400	0
Base/fellesområde Storevardvegen	270	600	600	0
Ombygging Sola sykehjem avd 1 og 2 AB	0	0	26 900	0
Nye sykesignalanlegg	1 618	1 092	0	8 319
Ny bil til det kommunale hjelpemiddellageret	829	730	0	0
Omsorgsboliger	0	100	5 000	0
Småhus	0	0	2 000	0
Inventar midlertidig innkvartering flyktninger (Sola sjø)	493	500	0	0
Sum levekår	18 214	23 107	74 790	66 765
Samfunnsutvikling				
Parkeringsanlegg Sola sentrum nord	68	0	0	52
Sola sjø, ENØK-tiltak	89	0	0	0
Rehabilitering Soma driftsstasjon	-37	0	0	37
Oppgradering kjøkken Åsenhallen	0	0	0	51
ENØK Åsenhallen	0	0	0	3 031
Innkjøp av varmepumper	0	2 000	0	0
Driftsstasjon Tananger	44	0	0	0
Overføring av anlegg m/justeringsrett	40 285	37 776	0	47 658
Samlebevilgning formål kirke	0	2 890	0	0
ENØK-tiltak kommunale bygg	4 590	10 874	6 800	1 666
HC parkering sjøbad	0	0	0	238
Asfaltering av parkeringsplasser friområder	185	200	200	0
Intern prosjektledelse (årsbev.)	0	0	0	0



<i>(Beløp i 1000)</i>	Regnskap 2022	Reg. bud. 2022	Oppr. bud. 2022	Regnskap 2022
Etablering av nytt serverrom	189	200	0	0
Dagsturhytte	1 745	1 400	1 100	0
Kjøpesentertomten	0	0	0	25
Kjøp og opparbeidelse av tomter	726	880	880	35 045
Joa driftsstasjon skisseprosjekt	0	2 400	0	0
Oppgradering av uteområde skoler	1 987	2 462	4 000	3 478
Ny kirke Sola sentrum	0	0	0	-829
Aktivitetspark	5 029	4 955	0	45
Sola ruinkyrkje, rehab. omkringliggende mur	0	0	0	29
Festplass Sola sentrum, del 2	8	76	0	174
Vann Vigdelsv./Ølberg havnev./Ølbergv.	49	1 000	9 600	480
Oppgradering sikkerhet høydebasseng	205	175	0	225
PA002 Joa	405	2 000	10 000	0
PA018 Austrheimsvegen	0	0	0	408
PA043 Stangeland	1 393	1 668	0	5 951
Sande terrasse, sanering av felles avløpsledning	6 203	7 000	4 100	4 882
VA40 Grotnes nord	1 220	1 000	9 800	0
VA42 Grotnes sør	149	150	450	0
Sola arena, infrastruktur	5 241	4 853	11 000	6 816
VA Vestre ringveg	0	0	0	62
VA15 Moringvegen	7 301	7 510	5 000	3 951
VA178 Ljosheimkroken	0	0	2 450	0
VA Påskhusvegen	0	0	2 500	0
VA Tanangervegen	276	0	0	0
Utskiftning av biler og maskiner på drift VVAR	3 034	3 000	3 000	0
Utskiftning gatelys, standardheving	1 647	1 500	1 500	941
Fortau Påskhusvegen	0	0	1 500	0
Kongshaugvegen, Sola sentrum	0	0	0	181
Forskuttering Bymiljøpkken, trafiksikringsm.	285	1 100	2 700	2 102
Reguleringsplan gang/sykkelvei Vigdelsveien	0	0	0	208

<i>(Beløp i 1000)</i>	Regnskap 2022	Reg. bud. 2022	Oppr. bud. 2022	Regnskap 2022
Skiltplan	67	0	0	244
Prosjektledelse Sola Arena	356	0	0	534
Ny Solahall med varmtvannsbasseng	10 619	5 926	5 152	178
Trafikksikkerhet, kommunale veier	793	800	800	0
Reguleringskost Somaleiren	0	0	1 000	0
Turveg Hafrsfjord - Sørnes	4 827	5 000	5 000	1 103
Turveg Hafrsfjord - Joa	1 429	1 666	1 400	937
Sola arena, uteanlegg (eiendom)	108	0	0	2 270
Bysykler og ladestasjoner	0	176	0	0
Drenering/klimaavbøtende tiltak	467	500	500	487
LED lys på fotballbaner	538	733	800	867
Lys tursti Harfsfjord	3 413	4 492	2 275	58
Ny totalstasjon	329	365	0	0
Oppgradering av lekeplasser friområder	1 044	2 276	1 900	1 524
Robotklippere	129	133	150	167
Samlebehov maskiner og utstyr	2 312	2 250	1 750	1 987
Sti Ytreberget	0	0	0	250
Garantisaker avsl. prosjekter (årsavhengig)	21	0	0	1 093
Finansiering (ekskl. øremerket finans.)	0	0	0	11
Sum samfunnsutvikling	108 767	121 386	97 307	128 617
Investeringsutgifter	164 116	194 230	293 398	317 597

§ 5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift (3)

(Beløp i 1000)	Note	Regnskap 2022	Reg. bud. 2022	Oppr. bud. 2022	Regnskap 2021
Driftsinntekter					
Rammetilskudd		554 520	531 400	563 300	561 735
Innteks- og formuesskatt		1 343 618	1 350 200	1 193 200	1 204 713
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre skatteinntekter		0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten		39 426	29 791	14 791	39 238
Overføringer og tilskudd fra andre		269 150	225 356	164 730	369 398
Brukerbetalinger		76 187	65 472	69 464	73 993
Salgs- og leieinntekter		192 930	183 109	162 126	161 362
Sum driftsinntekter		2 475 831	2 385 329	2 167 611	2 410 440
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	4/5	1 153 214	1 192 738	1 153 581	1 076 178
Sosiale utgifter	10	278 108	275 287	271 787	257 386
Kjøp av varer og tjenester		731 067	660 927	526 150	791 282
Overføringer og tilskudd til andre		146 572	146 891	95 943	128 130
Avskrivninger		128 421	128 507	86	116 597
Sum driftsutgifter		2 437 380	2 404 350	2 047 548	2 369 572
Brutto driftsresultat		38 451	-19 021	120 063	40 867
Netto finansutgifter					
Renteinntekter		32 494	13 254	13 254	15 288
Utbytter		156 482	156 415	66 800	65 117
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		2	0	0	0
Renteutgifter		42 188	39 904	39 904	33 761
Avdrag på lån	15	96 812	96 030	96 030	90 942
Netto finansutgifter		-49 978	-33 735	55 880	44 298
Motpost avskrivninger	15	128 421	128 421	0	116 597
Netto driftsresultat		216 850	143 134	64 183	113 166
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering	14	63 707	81 749	81 249	67 100
Avsetninger til bundne	14	7 391	1 158	329	19 435

(Beløp i 1000)	Note	Regnskap 2022	Reg. bud. 2022	Oppr. bud. 2022	Regnskap 2021
driftsfond					
Bruk av bundne driftsfond		-27 089	-18 700	-8 746	-17 448
Avsetninger til disposisjonsfond		172 841	89 615	0	44 080
Bruk av disposisjonsfond		0	-10 687	-8 649	0
Dekning av tidligere års merforbruk	14	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		216 850	143 134	64 183	113 166
Framført til inndekning i senere år (merforbruk)	7	0	0	0	0

§ 5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

(Beløp i 1000)	Regnskap 2022
Driftsregnskapet	
1. Netto driftsresultat:	216 850
2. Avsetninger til bundne driftsfond	-7 391
3. Bruk av bundne driftsfond	27 089
4. Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-81 749
5. Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-90 809
6. Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	10 927
7. Budsjettet dekning av tidligere års merforbruk	0
8. Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	74 917
9. Strykning av overføring til investering	18 042
10. Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	0
11. Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	0
12. Strykning av bruk av disposisjonsfond	-10 927
13. Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	82 031
14. Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	
15. Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	
16. Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	0
17. Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	-82 031
18. Framført til inndekning i senere år (merforbruk)	- 0



Investeringsregnskapet	
1. Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	-307 746
2. Avsetninger til bundne investeringsfond	5 178
3. Bruk av bundne investeringsfond	-76
4. Budsjettet bruk av lån*	-78 470
5. Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-81 749
6. Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	423 543
7. Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-21
8. Dekning av tidligere års udekket beløp	0
9. Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-39 341
10. Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	21
11. Strykning av bruk av lån	21 278
12. Strykning av overføring fra drift	18 042
13. Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	0
14. Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0
15. Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	0
16. Framført til inndekning i senere år (merforbruk)	0

* fordi det er differanse mellom budsjett og regnskap på bruk av lån til videreutlån, er regnskapsbeløpet for bruk av lån til videreutlån tatt med her.

Noter Sola kommune

Note 1 Regnskapsprinsipper

Lovverket

Regnskapet er avlagt i henhold til [kommuneloven](#), [forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner](#) og god kommunal regnskapsskikk, herunder [kommunale regnskapsstandarder](#) utgitt av foreningen for god kommunal regnskapsskikk.

Generelle prinsipper

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, samt anvendelsen av disse. All tilgang og bruk av midler i løpet av året skal framgå av regnskapet, og føring av tilgang og bruk direkte mot balansen skal ikke forekomme. For lån inntektsføres kun den delen som faktisk er brukt. Anordningsprinsippet skal benyttes ved regnskapsføringen. Det vil si at alle kjente inntekter og utgifter skal føres i drifts- og investeringsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når regnskapet avsluttes. Alle utgifter skal regnskapsføres brutto. Det skal derfor ikke gjøres fradrag for tilhørende inntekter til utgiftspostene, og inntektspostene skal ikke framstå med fradrag for eventuelle utgiftsposter.

Anleggsmidler og omløpsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen er i balanseregnskapet klassifisert som anleggsmidler (anskaffelseskost på minst kr 100 000 og økonomisk levetid på minst tre år). Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje, er omløpsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde et anleggsmiddels kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet, utover standarden ved anskaffelsen, utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres som anleggsmiddel i balansen. Tilskudd til investeringer føres brutto, og det gjøres derfor ikke fradrag for disse ved aktivering og avskrivning av anleggsmidlene. Det foretas lineære avskrivninger, det vil si et fast avskrivningsbeløp hvert år, jf. forskriftens § 3-4, annet ledd. Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 14-14. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Selvkost

På en rekke områder er selvkost satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling/gebyrer. Selvkostregnskapet er ført i tråd med kommunelovens § 15-1 og [forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer \(selvkostforskriften\)](#).

På følgende områder kreves det brukerbetaling/gebyr (over tid) til selvkost:

- vann
- avløp
- slam

- renovasjon
- feiing
- plansaker (private)
- bygge- og delesaker
- oppmåling
- utslippstillatelser
- eierseksjonering

Note 2 Kommunens organisering

Sola kommune er organisert etter en tonivåmodell med 40 virksomheter per 31. desember 2022, fordelt på tjenesteområdene oppvekst og kultur (30), levekår (5), samfunnsutvikling (3) og økonomi og organisasjon (2).

Kommunen er medeier i følgende interkommunale selskap (IKS) og interkommunale samarbeid (IS):

- IVAR IKS (interkommunalt vann-, avløps- og renovasjonsverk)
- Rogaland brann og redning IKS
- Stavangerregionen havn IKS
- Interkommunalt arkiv i Rogaland IKS
- Sørmarka flerbrukshall IKS
- Multihallen og Storhallen IKS
- Folkehallene IKS
- Rogaland revisjon IKS
- Rogaland kontrollutvalgssekretariat IS

Note 3 Budsjettering av investeringer og avslutning av investeringsregnskapet

Veilederen [budsjettering av investeringer og avslutning av investeringsregnskapet](#), utgitt av Kommunal- og distriktsdepartementet, er rammeverket for håndtering av investeringsregnskapet. Vurdering av framdrift for de enkelte investeringsprosjektene med påfølgende budsjettjusteringer ble gjort i forbindelse med budsjettoppfølginger per 30. april og 31. august 2022. Finansiering av prosjektene foretas samlet (porteføljeprinsippet), med unntak der det gis øremerkede tilskudd. Det vises til *bevilgningsoversikt – investering (2B) § 5-5* hvor det gis en oversikt over budsjett og regnskap per 31. desember 2022 og regnskap 2021 for de enkelte prosjektene.

Note 4 Antall årsverk

Antall årsverk i kommunen de siste tre årene:

- Per 31.12.22 1 571 årsverk
- Per 31.12.21 1 476 årsverk
- Per 31.12.20 1 473 årsverk

Dette gjelder hjemler som er besatt permanent eller midlertidig.

Note 5 Ytelser til ledende personer

	Ordfører	Kommunedirektør
Innberettet lønn	1 142 766	1 323 937
Innberettet andre ytelser	85 748	16 738

I tillegg kommer arbeidsgivers andel av tjenestepensjon.

Note 6 Godtgjørelse/ytelser revisor

Kommunens revisor er Rogaland Revisjon IKS. Godtgjørelse til revisjonen var på kr 1 421 648 eksklusiv mva.

	Timer	Beløp	Inkl.mva
Forvaltningsrevisjon	511	541 661	677 076
Regnskapsrevisjon	568	602 081	752 601
Attestasjoner	311	329 660	412 076
Kontrollutvalg	38	40 280	50 350
Rådgivning	37	39 485	39 356
Totalt	1 465	1 553 167	1 941 459

Note 7 Fond

Ubundne fond	Beholdning 01.01.22	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.22
Ubundne driftsfond				
Disp.fond. felles udisp.	106 813	171 646	-	278 459
Disp.fond premieavvik	96 957	1 195	-	98 152
Øvrige ubundne driftsfond	5 547	-	-	5 547
Sum	209 317	172 841	-	382 158

Ubundne investeringsfond				
Garantisaker avsluttede prosjekter	1 475	3 000	-	4 475
Ubundne investeringsfond udisp.	2 031	420 543	-	422 573
Sum	3 505	423 543	-	427 048

Bundne fond	Beholdning 01.01.22	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.22
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	13 836	269	11 586	2 520
Øremerkede statstilskudd	30 835	8 145	16 526	22 453
Sum	44 671	8 414	28 112	24 974
Bundne investeringsfond				
Sola og Tananger sentrumsplaner	12 475	2 798	76	15 198
Justeringsavtaler, utbetales etter 10 år	9 277	2 380	-	11 657
Øremerkede statstilskudd, vedlikeholdspakke	-	-	-	-
Øvrige bundne investeringsfond	12 445	-	-	12 445
Sum	34 197	5 178	76	39 299

Note 8 Arbeidskapital

Arbeidskapitalen defineres som omløpsmidler fratrasket kortsiktig gjeld. Den påvirkes av kortsiktige svingninger i kontantstrømmen, og er et mål på kommunens likvide stilling.



(Beløp i 1000)	31.12.22	31.12.21	Endring
Omløpsmidler	1 347 569	722 760	624 809
Kortsiktig gjeld	349 828	349 618	-210
Arbeidskapital per 31.12.	997 741	373 142	624 599
Drift- og investeringsregnskapet:			Regnskap 2022
Driftsregnskapet			
Sum driftsutgifter			2 308 960
Sum driftsinntekter			2 475 831
Netto finansutgifter			-49 978
Netto driftsresultat (tilført fra driften)			216 850
Investeringsregnskapet			
Sum investeringsutgifter			241 408
Sum investeringsinntekter			604 383
Netto utgifter videreutlån			-1 963
Netto utgifter i investeringsregnskapet (brukt i investering)			364 938
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon) (reduksjon av arbeidskapital)			42 808
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital			
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet			624 596

Note 9 Kasse og bank

Innestående på kasse og bank per 31. desember 2022 var samlet kr 1 144,2 millioner. Ubrukte lånemidler var kr 111,4 millioner, og bundne skattetreksmidler var kr 43 millioner.

Note 10 Pensjonskostnader

Kommunen har kollektive pensjonsordninger (tjenestepensjonsordninger) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte. Lærere er meldt inn i Statens pensjonskasse (SPK) og øvrige ansatte i Kommunal landspensjonskasse (KLP).

[Forskriftens](#) §§ 3-5 og 3-6 sier at driftsregnskapet skal 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 er premieavviket, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet.

Sola kommune har et totalt positivt akkumulert premieavvik, inkludert arbeidsgiveravgift, per 31. desember 2022 på kr 73,5 millioner. Premieavvik oppstått til og med 2010 amortiseres/kostnadsføres over 15 år, premieavvik oppstått fra og med 2011 over 10 år, og premieavvik oppstått fra og med 2014 over syv år.

Årets premieavvik for 2022 er kr 1 millioner inkludert arbeidsgiveravgift. Premieavviket er satt av på det særskilte disposisjonsfondet for pensjon i henhold til F- sak 3/17 «Bruk av årlig premieavvik» fra møtet 24. januar 2017. Fondet har per 31.12.2022 en saldo på kr 98 millioner kroner, som er høyere enn det akkumulerte premieavviket, inkludert arbeidsgiveravgift av premieavviket.

(Beløp i 1000)	KLP *)	SPK *)	Totalt
Pensjonskostnad og premieavvik			
Nåverdi årets opptjening	89 713	21 993	111 706
Rentekostnad påløpte pensjonsforpl.	53 866	7 270	61 137
Forventet avkastning pensjonsmidler	-63 573	-4 072	-67 645
Administrasjonskostnad	4 505	805	5 310
Beregnet netto pensj.kostn. inkl. adm.kostn.	84 511	25 996	110 507
Innbetalt pensjonspremie	86 007	25 548	111 555
Årets premieavvik	1 495	-448	1 047
Pensjonsutgifter			
Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	86 007	25 548	111 555
Årets premieavvik	1 495	-448	1 047
Amortisering av tidligere års premieavvik			-22 251
Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering			90 351
Pensjonstrekk ansatte			20 492
Årets regnskapsførte pensjonsutgift			69 859
Akkumulert premieavvik			
Premieavvik 01.01.			85 605
Amortisert premieavvik			-22 251
Årets premieavvik			1 045
Akkumulert premieavvik 31.12.			64 399
Arb.avg. av premieavvik 31.12.			9 080
Premieavvik inkl. arb.giveravg. 31.12.			73 479
Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser			
Brutto pensjonsforpliktelse 01.01.	1 679 356	248 761	1 928 116

(Beløp i 1000)	KLP *)	SPK *)	Totalt
Estimatavvik	58 850	-6 414	52 435
Faktisk pensjonsforpliktelse 01.01.	1 738 205	242 346	1 980 552
Årets opptjening	89 713	21 993	111 706
Rentekostnad	53 866	7 270	61 137
Utbetalinger	-64 739	0	-64 739
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12.	1 817 046	271 609	2 088 656
Brutto pensjonsmidler 01.01.	1 791 124	156 184	1 947 308
Estimatavvik 01.01.	16 859	-32 807	-15 948
Faktiske pensjonsmidler 01.01.	1 807 983	123 377	1 931 360
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	86 007	25 548	111 555
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-4 505	-805	-5 310
Utbetalinger**	-64 739	0	-64 739
Forventet avkastning	63 573	4 072	67 645
Brutto pensjonsmidler 31.12.	1 888 319	152 192	2 040 511
Netto pensjonsforpliktelse 31.12.	-71 273	119 417	48 145
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse 31.12.	-10 049	16 838	6 788
**Vi har ikke reguleringsansvar for pensjonistene i Statens pensjonskasse, og derfor er ikke pensjonsutbetalinger i SPK med i beregningen fra SPK.			
Premiefond			
Saldo 01.01.	123 996		123 996
Tilført premiefond	42 258		42 258
Bruk av premiefond	-82 075		-82 075
Saldo premiefond 31.12	84 179		84 179
Beregningsforutsetninger			
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	3,50 %	3,50 %	
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %	
Årlig lønnsvekst	1,98 %	1,98 %	
Årlig G-regulering/pensjonsregulering	1,98 %	1,98 %	

*) KLP = Kommunal landspensjonskasse, SPK = Statens pensjonskasse

Note 11 Kundefordringer

Kundefordringer er kr 17,9 millioner mot kr 20,3 millioner ved forrige årsskifte. Det er foretatt avsetning for mulige tap med kr 266 000. Dette utgjør 1,49 prosent av den totale fordringsmassen. Grunnlaget for delkrederavsetningen er redusert med kr 4,9 millioner på bakgrunn av innbetaling eller vurdering som sikkert krav. Avsetningen for mulige tap utgjør 2 prosent av den justerte fordringsmassen, som over tid viser seg å være rikelig sammenlignet med faktiske tap.

Note 12 Varige driftsmidler

(Tall i tusen kroner)	Bokført verdi per 01.01	Årets tilgang	Årets avgang	Årets ord. avskr	Årets nedskr.	Bokf. Verdi per 31.12	Avskr.prosent
Anleggsgruppe							
Maskiner/utstyr/transp.midler	79 181	25 216	0	-17 301	0	87 096	5-10 %
Administrasjonsbygg	303 602	2 183	0	-6 786	0	298 999	2 %
Skoler/barneh./institusjoner	1 700 778	22 624	0	-57 653	0	1 665 749	2-2,5 %
Idretts- og kulturbygg	213 342	14 666	0	-9 424	0	218 584	2-2,5 %
Kommunale boliger	281 952	12 897	0	-9 312	0	285 537	2,5 %
VAR- og veganlegg	860 753	51 786	0	-27 621	0	884 918	2-5 %
Tomter	772 657	26 748	-48 099	-324	0	750 982	0-10%
Totalt	4 212 265	156 120	-48 099	-128 421	0	4 191 865	

Note 13 Aksjer og andeler

(Beløp i 1000)	Aksjekapital	Bokf. verdi	Eierandel
Lyse AS	1 008 983	88 200	8,74 %
Energiveien 7		31 434	100,00 %
Forus Næringspark AS	15 101	4 559	1,99 %
Ranso AS	8 000	3 980	50,00 %
Universtetsfondet for Rogaland AS	3 800	200	5,26 %
IVAR IKS		1 893	7,74 %
Rogaland Brann og Redning IKS		430	8,70 %
Rogaland Revisjon IKS		227	4,33 %
Interkommunalt arkiv i Rogaland IKS		83	6,53 %
Sørmarka Arena IKS		50	10,59 %
Mulitihallen og Storhallen IKS		5 899	10,59 %
Folkehallene IKS		11	10,59 %
Stavangerregionen havn IKS		0	16,75 %

Rogaland Kontrollutvalgssekretariat IS		60	
KLP (egenkapitalinnskudd)		51 934	
Jåsund Utviklingsselskap AS	1 000	22 636	43,40 %
Risavika Biopark AS	1 020	600	11,77 %
Øvrige aksjer/andeler		197	
Sum aksjer og andeler 31.12.		212 391	

Sola kommune har i 2022 solgt Sola bredbånd AS for kr 510,2 millioner. Av disse inntektene ble kr 89,6 millioner ført i driftsregnskapet og kr 420,5 millioner ble inntektsført i investeringsregnskapet.

Note 14 Innlån

(Beløp i 1000)	Saldo 01.01.	Nye lån	Refinans.	Avdrag	Saldo 31.12.	Renter/ omkostn.	Rentefot	Gj.snittlig løpetid (år)
Lån til egne investeringer og kirkebygg								
Kommunalbanken AS	478 551	0	0	0	478 551	10 002	2,302	15,5
KLP Kommunekreditt AS	112 429	0	0	0	112 429	2 552	2,27	7
Den Norske Bank ASA	496 579	0	-118 642	-115 630	262 307	5 479	1,052	3,8
Danske Bank AS	0	0	0	0	0	0	-	-
Skand. Ensk.banken AB/NUF	0	0	0	0	0	0	-	-
Nordea Bank Norge ASA	0	0	0	0	0	470	-	-

Swedbank Norge NUF	566 245	0	0	0	566 245	10 773	1,479	4
Skand. Ensk.banken AB/NUF	0	0	0	0	0	0	0,275	0,5
Sparebank 1 Markets AS	216 281	2236	-95 594	-20 687	314 236	5 807	0,8672	3
Finansielle leieavtaler (leasing)	3 144	0	0	-782	2 362	151	-	
Anordning avdrag langsiktig gjeld	0	-	-	0	0	-	-	
Omkostninger kontofører	-	-	-	-	-	257		
Sum lån til egne investeringer og kirkebygg	1 873 229	214 236	-214 236	-137 099	1 736 130	35 491		
Herav lån som forfaller ila neste regnskapsår					405 860			
Lån til videreutlån								
Husbanken (formidlingslån)	427 975	100 000	0	-41 389	486 586	5 820	0,719	30
Sum lån til videreutlån	427 975	100 000	0	-41 389	486 586	5 820		
Sum innlån	2 301 204	314 236	-214 236	-178 488	2 222 716	41 311		

Note 15 Utlån

(Beløp i 1000)	Saldo 01.01.	Utlån	Avdrag	Tapsføring	Saldo 31.12.	Renter
Lyse Energi AS**)	148 597	0	-8 741	0	139 856	6 141
Leger**)	500	0	0	0	500	0
Formidlingslån (Husbanken)*)	444 689	-60 815	74 656	-234	458 296	8 029
Sosiale utlån**)	15	80	-58	0	38	-
Sum utlån	593 802	-60 735	65 857	-234	598 690	14 170

*) Finansieres av låneopptak

**) Finansieres av egne midler

Kommunens fordring overfor Lyse Energi AS er et ansvarlig lån. Renten på lånet er 3 mnd. NIBOR med tillegg på 2 prosentpoeng. Sosiale utlån er rentefrie lån.

Note 16 Gebyrfinansierte selvkosttjenester

(Tall i tusen kroner)	Vann*)	Avløp	Reno- vasjon*)	Feiing	Slam*)	Utslipps- tillatelser*)	Plansaker (private)**)	Bygge- og delesaker	Opp- måling	Eier- seksjonering
Driftsinntekter	32 988	45 849	31 302	1 841	493	18	1 755	7 096	2 754	135
Driftskostnader	28 585	32 396	29 817	1 899	205	11	2 019	5 187	2 794	75
Netto kapitalkostnader	8 788	16 437	479	0	10	6	109	327	147	12
Indirekte kostnader	1 852	1 505	1 320	114	120	16	523	1 348	329	18
Over-/underskudd	-6 237	-4 489	-315	-171	157	-15	-895	234	-516	31
Fond / fremf. undersk. 01.01.	6 101	5 365	-843	195	-655	0	475	0	1 701	0
Kalk. rente av selvkostfond	105	110	-35	4	-20	0	8	4	51	1
Fond / fremf. undersk. 31.12.	-31	986	-1 193	28	-518	-15	0	238	1 237	31

*) På vann, renovasjon, slam og utslippstillatelser er det per 31.12. fremførte underskudd som må dekkes inn de påfølgende år.

**) På private plansaker var det i 2022 underskudd. I tråd med selvkostforskriften er det ikke lenger lov å overføre disse underskuddene til påfølgende år for inndekning. Disse underskuddene må dermed dekkes av kommunekassen.

Feietjenestene kjøpes fra Rogaland brann og redning IKS.



Note 17 Garantisaker avsluttede investeringsprosjekter

Kommunestyret vedtok ved behandling av k-sak 34/16 *Årsrapport og årsregnskap 2015 Sola kommune med kommunale foretak* punkt 3 a. å avsette midler på et garantifond til dekning av garantisaker. Saldo på fondet er per 31.12.2022 kr 4,45 millioner.

Prosjekt	Beløp
Selvfinansierte boliger	18 118
Omsorgsboliger med base	2 744
Sum	20 862

Note 18 Kapitalkonto

Kapitalkontoen viser den egenkapitalfinansierte delen av anleggsverdiene.

(Beløp i 1000)	Beløp
Saldo per 01.01.	-2 794 725
Økning av kapitalkonto	
Aktivering utstyr, maskiner og transportmidler	-25 216
Aktivering fast eiendom og anlegg	-130 904
Egenkapitalinnskudd KLP	-3 542
Kjøp andre aksjer/andeler	-31 434
Reduksjon pensjonsmidler	-93 200
Betalte avdrag på eksterne lån	-178 488
Nye utlån	-57 272
Reduksjon av kapitalkonto	
Reduksjon pensjonsforpliktelser	160 539
Reduksjon skyldig arb.avg. av netto pensjonsforpliktelser	9 495
Salg av aksjer og andeler	22 051

(Beløp i 1000)	Beløp
Bruk av lånemidler	57 126
Mottatte avdrag på utlån	52 218
Tap på utlån	234
Salg av fast eiendom og anlegg	48 099
Avskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	17 301
Avskrivning fast eiendom og anlegg	111 119
Saldo per 31.12.2022	-2 836 599

Note 19 Garantiansvar

(Tall i tusen kroner)	Saldo per 31.12	Vedtatt garantiramme ekskl. tillegg	Utløper	Formål	Type garanti	Forventet låneopptak	Tillegg for renter, omk., m.m.	Godkjenning Vedtak
IVAR IKS	370 984	391 200	2022-2051	Renovasjon	Simpel kausjon	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt K-18/20
Rogaland bedriftsidrettskrets *)	16 500	33 000	2032	Idrettsshall	Selvskyldnerkausjon	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt	Vedtatt K-94/12
Forus utvikling AS	18 700	22 000	2031	Infrastruktur	Selvskyldnerkausjon	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt	Godkjent 09.12.2010 K-86/10
Ranso AS	7 083	15 000	2032	Tilrettelagte arbeidsplasser	Selvskyldnerkausjon	Ikke aktuelt	10 %	Godkjent 02.11.2010 K-62/10 /
Eventyrberget foreldrelagsbarnehage BA	2 906	7 917	2030	Barnehage	Simpel kausjon	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt	Vedtatt K-134/00
Rogaland brann og redning IKS	113	653	2025	Brannvern	Simpel kausjon	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt
Sola fotballklubb	2 638	4 400	2025	Kunstgress	Selvskyldnerkausjon	Ikke aktuelt	10 %	Godkjent 20.12.2018 K - sak 78/18
Sola BMX	330	2 000	2025	BMX-bane	Selvskyldnerkausjon	Ikke aktuelt	10 %	Godkjent 31.05.2018 K-sak 20/18
Sola turn garanti lån	5 000	5 000	2024	Idrettsshall	Selvskyldnerkausjon	Ikke aktuelt	10 %	Godkjent 08.01.2018 K - sak 28/17
Sola turn garanti spillemidler*	9 600	12 000	2037	Idrettsshall	Selvskyldnerkausjon	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt	Godkjent 15.01.2018 K - sak 27/17
Stavangerregionen havn IKS	44 271	62 403	2022-2048	Næring/infrastruktur	Simpel kausjon	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt
Sørmarka flerbrukshall IKS	33 703	43 601	løpende	Idrettsshall	Simpel kausjon	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt
Multihallen og Storhallen IKS	7 753	21 815	løpende	Idrettsshall	Simpel kausjon	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt
Havørn allianseidrettslag	10 100	15 300	2038	Treningsflate/fierbrukshall	Selvskyldnerkausjon	Ikke aktuelt	10 %	Godkjent 12.04.2021
Sum garantiansvar per 31.12.	529 682							

*) Gjelder garanti for at anlegget nyttes til idrettsformål m.m.

Note 20 Minimumsavdrag

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivbare anleggsmidler. Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

$$\frac{\text{Sum årets avskrivninger} \times \text{Lånegjeld per 1/1 i regnskapsåret}}{\text{Bokførte avskrivbare anleggsmidler per 1/1 i regnskapsåret}} = \text{Minimumsavdrag}$$



Forholdet mellom betalte avdrag og minimumsavdrag (tusen kr)	2022	2021
Sum avskrivninger i året	128 421	116 597
Sum lånegjeld per 01.01	1 873 229	1 788 727
Avskrivbare anleggsmidler per 01.01	3 439 608	3 294 064
Beregnet minimumsavdrag	69 939	63 314
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	96 812	90 942
Avdrag utover minimumsavdrag	26 873	27 628

Balanseregnskapet § 5-8

(Beløp i 1000)	Note	31.12.22	31.12.21
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		7 043 453	6 952 841
I. Varige driftsmidler		4 191 865	4 212 265
1. Faste eiendommer og anlegg	12	4 104 769	4 133 084
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	12	87 096	79 181
II. Finansielle anleggsmidler		811 080	793 268
1. Aksjer og andeler	13	212 391	199 466
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	15	598 688	593 802
III. Immaterielle eiendeler			
IV. Pensjonsmidler		2 040 509	1 947 308
B. Omløpsmidler	8	1 347 569	722 760
I. Bankinnskudd og kontanter		1 144 167	467 760

<i>(Beløp i 1000)</i>	Note	31.12.22	31.12.21
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		203 402	255 000
1. Kundefordringer	11	111 181	19 878
2. Andre kortsiktige fordringer		18 765	137 469
3. Premieavvik	10	73 456	97 653
Sum eiendeler			
Sum eiendeler		8 391 022	7 675 601
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital	7/20	3 723 033	3 099 371
I. Egenkapital drift		407 131	253 988
1. Disposisjonsfond		382 158	209 317
2. Bundne driftsfond		24 974	44 671
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		466 347	37 702
1. Ubundet investeringsfond		427 048	3 505
2. Bundne investeringsfond		39 299	34 197
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital		2 849 555	2 807 680
1. Kapitalkonto	18	2 836 599	2 794 725
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		12 955	12 955
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
D. Langsiktig gjeld		4 318 160	4 226 615
I. Lån	10	2 222 716	2 301 204



<i>(Beløp i 1000)</i>	Note	31.12.22	31.12.21
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 079 928	1 022 099
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån	14	1 142 788	1 279 105
II. Pensjonsforpliktelse	10	2 095 444	1 925 410
E. Kortsiktig gjeld		349 828	349 618
I. Kortsiktig gjeld		349 828	349 618
1. Leverandørgjeld	11	92 409	105 025
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		257 419	244 594
5. Premieavvik	10	0	0
Sum egenkapital og gjeld		8 391 022	7 675 604
F. Memoriakonti		0	3
I. Ubrukte lånemidler		111 383	68 575
II. Andre memoriakonti		36 738	38 060
III. Motkonto for memoriakontiene		148 120	106 632

Revisjonsberetning Sola kommune

Klikk her for å lese [revisjonsberetningen](#)

Kommunens tjenesteområder

Kommunedirektør med sentrale staber

Tjenesteområdebeskrivelse

Samarbeid internt, mellom kommunen og innbyggerne og innbyggerne imellom, er sentralt for å skape et godt lokalsamfunn for alle. Stabene har en viktig rolle i å støtte virksomhetene i dette arbeidet og samtidig finne nye måter å utvikle faglig, økonomisk og sosialt bærekraftige løsninger i fellesskap.

Kommunedirektørens stab består av kommuneadvokat, organisasjonsavdeling og økonomiavdeling. Organisasjonsavdelingen er satt sammen av innbygger- og politikerkontakt, digitalisering og IKT, HR, GDPR og personvern, samfunnssikkerhet og beredskap og dokumentcenter. Økonomiavdelingen består av budsjett- og økonomistyring, regnskap, lønn, samt innkjøp og kontrakt.

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap	Regnskap	Rev. bud.	Avvik i kr	Avvik i %
	2021	2022	2022		
101-Kommunedirektør	8 105	8 413	8 506	93	1,1 %
103-Organisasjonsavdeling	72 609	92 211	91 405	-805	-0,9 %
104-Økonomiavdeling	16 798	18 146	18 619	473	2,5 %
Sum	97 512	118 770	118 530	-240	-0,2 %

Kommentar til status økonomi

Samlet resultat for kommunedirektør med sentrale staber viser et merforbruk på kr 0,3 millioner sett opp mot justert budsjett, noe som utgjør 0,2 prosent av en netto budsjettramme på kr 118,5 millioner. Det har i hele 2022 vært god økonomistyring i stab og støtte enhetene som gjenspeiles i resultatet.

Dette jobbet vi med

Budsjett- og økonomistyring

Team budsjett- og økonomistyring har i 2022 drevet aktivt med rådgiving og veiledning av avdelingsledere, virksomhetsledere, fagsjefer og kommunalsjefer. Samtlige ledere og andre brukere har deltatt på kurs i økonomistyring og Framsikt. Teamet har vært tett på i arbeidet med handlings- og økonomiplanen (HØP) og har forbedret denne prosessen på flere områder gjennom å legge til rette for medvirkning fra tillitsvalgte, ledere og andre ansatte i kommunen. Flere orienteringsmøter og samlinger ble gjennomført, hvor også eksterne deltok og delte sine erfaringer rundt arbeidet med HØP.

I tillegg har teamet arbeidet med:

- årsbudsjettet og oppfølging av dette
- rapportert til administrativ og politisk ledelse
- ny tildelingsmodell for budsjettet på skoleområdet, som tas i bruk for første gang i 2023
- analyser og beslutningsgrunnlag for omstillingsarbeidet som pågår i tjenesteområdet levekår

Teamet har også hospitert, deltatt i læringsnettverk og andre tilgjengelige kurs og samlinger for å øke kompetansen og tilegne seg erfaringer og innspill fra andre som jobber med det samme.

Regnskap og fakturabehandling

Regnskapsteamet har stort fokus på digitalisering av regnskapsprosesser og har i 2022 jobbet aktivt med dette, i tillegg til de vanlige driftsoppgavene. Automatisering av prosesser og implementering av nye moduler frigjør kapasitet til å håndtere økt volum med dagens bemanning.

- Mengden inngående fakturaer er redusert med 5 prosent fra 2021, som følge av avvikling av karantenehotell
- Mottok og behandlet 34 614 fakturaer i 2022 hvor andelen inngående elektroniske fakturaer har økt til 96,6 prosent
- Andelen fakturaer som sendes til godkjenning i virksomhetene, uten manuell behandling av regnskapsteamet har økt fra 89,6 prosent til 92 prosent i 2022
- I 2022 sendte Sola kommune ut 46 750 fakturer til innbyggere og bedrifter hvor kun 4,3 prosent på papir
- "Min side" som er tilgjengelig på kommunen sin hjemmeside gir innbyggerne tilgang til sine fakturaer, eventuelle inkassosaker og mulighet for å søke om betalingsutsettelse
- Kommunen har i løpet av 2022 fått på plass automatisk innfordring fram til rettslige skritt vurderes. I 2022 fikk vi på plass nytt første skritt i innfordringssaker hvor vi nå starter innfordringsløpet med en mild SMS-påminnelse få dager etter betalingsfristen. Dette oppleves positivt for kundene med en slik SMS i stedet for å gå direkte på inkassovarsel som vi gjorde før
- Den robotiserte prosessen for momskontroll har kontrollert momsen automatisk i 83,8 prosent av tilfellene som kom til kontroll. Dette representerer spart tid, samtidig som kvaliteten på kontrollen har økt betydelig

Lønn

Team lønn har hatt ekstra fokus på å økt kompetanse på avstemninger med god hjelp fra regnskapsteamet

- Det er sendt inn månedlig a-melding til NAV/skatteetaten/SSB for i gjennomsnitt 3 284 arbeidsforhold på ansatte som har et eller flere arbeidsforhold i Sola kommune
- Jobbet med å utvikle internkontrollen vår enda mer ved å ta i bruk lønnsjournal på web som sendes ut til ca. 168 enheter
- Robotisering av arbeidsprosesser har også stått på agendaen i 2022 hvor den digitale medarbeideren nå utfører fem prosesser for lønnsavdelingen og i 2022 avlastet den avdelingen for nesten et halvt årsverk.

Innkjøp og kontrakt

- Jobbet aktivt med å inngå nye rammeavtaler og kontraktsoppfølging av eksisterende avtaler
- Sola kommune er med i et interkommunalt innkjøpssamarbeid med Sandnes, Stavanger og Randaberg om store anskaffelser



Innbygger- og politikerkontakt

- Prioritert å videreutvikle og forme intranettet til en portal der ansatte finner det de trenger for å gjøre jobben sin
- Vi har samlet leder- informasjon på intranettet og gjort informasjonen transparent
- Nye krav til universell utforming på offentlige nettsider øker og vi har jobbet med å få oversikt i egne kanaler, bevisstgjøre og heve kompetansen
- I 2022 gjennomførte vi en spørreundersøkelse blant politikerne, og et resultat av undersøkelsen var at vi prøvde ut politikertorg på Sola smaksfest.

Digitalisering og IKT

- Brukt mye tid på å utvikle en mer strukturert måte å levere IKT-tjenester på
- Startet flere større prosjekter for å forbedre sikkerheten og robustheten til produksjonsmiljøet vårt
- Jobbet med å introdusere Intune (Microsoft sin skybaserte verktøy) til bygging og sikker administrasjon av PCer
- Vi har i også satt i gang noen større prosjekter, som systematisk oppgradering av wifi på skolene, og systematisk utbytting av gamle PCer for ansatte
- Kommunens digitaliseringsråd har hatt syv møter i 2022 hvor ulike saker som angår digitaliseringsarbeid i kommunen blitt diskutert på tvers av fag- og tjenesteområder

HR

HR har en viktig rolle arbeidet med lederstøtte til virksomheter, organisasjonsutvikling, HMS, sykefravær og nærvær, opplæring, GDPR og personvern.

- 2022 har vært et år preget av store og krevende omstillinger i hele kommunen. Det har ført til økt behov for lederstøtte, opplæring og bistand fra HR og HMS da det har vært en stor satsing på dette i kommunen.
- Ny HMS-strategi ble vedtatt i 2022
- Gjennomført medarbeiderundersøkelse (10 faktor) for alle ansatte i kommunen
- Fokus på inkluderende arbeidsliv og nærvær, med hovedinnsats mot langvarig sykefravær og forebyggende arbeidsmiljøarbeid
- Nytt årshjul for lederopplæring i samarbeid med økonomi
- Opplæringskontoret fikk i 2022 godkjenning i to nye lærefag; service- og administrasjonsfaget og ernæringskokkfaget. Ved utgangen av 2022 var det i alt 29 læringer i kommunen
- Andelen heltid blant fast ansatte i turnus økte i 2022 fra 30 prosent til 36,6 prosent, og fra 59 prosent til 64 prosent for alle fast ansatte i hele kommunen
- Deltar i heltidsnettverk sammen med andre kommuner
- For å opprettholde fokuset på informasjonssikkerhet ble det i 2022 sendt ut 3 phishingkampanjer til alle ansatte. Resultatene viser at det fortsatt er behov for kampanjer og kontinuerlig fokus på informasjonssikkerhet.

GDPR og personvern

- Oppmerksomheten i 2022 har særlig vært på to områder: rendyrking av ombudsrollen og fokus på systematikk og rutiner, inklusivt arbeidsverktøy
- Startet arbeid med å heve kompetansen og kunnskapen på et overordnet nivå ute i virksomhetene
- Deltar jevnlig i nettverksmøter i regi av Digi Rogaland og faggruppen for personvern- og informasjonssikkerhet

- Meldt 165 avvik i Compilo i 2022 som helt eller delvis ble klassifisert innenfor kategorien informasjonssikkerhet- og personvern

Samfunnssikkerhet og beredskap

Det viktige samarbeidet med eksterne aktører innenfor samfunnssikkerhet og beredskap har i stor grad vært stilt i bero de siste to årene, med unntak av aktører som har samarbeidet om håndtering av pandemien. Kommunen har en særdeles viktig rolle som vertskommune for både flyplass og industrihavn med internasjonal trafikk. I tillegg til at havneområdet også har en forhøyet risiko med mottak, oppbevaring og transport av farlig stoff og farlig avfall.

- Kommunen avvirket alle ekstraordinære tiltak etter to år med Covid-19
- Brann i en boligblokk på Tjelta medførte at mange måtte evakuere, hvorav 28 personer ble innlosjert på kommunens beredskapshotell. Åtte av de ca 20 leilighetene ble utbrent. Det var ingen omkomne eller skadde
- Den sikkerhetspolitiske situasjonen i Europa ble svært anspent, nærmest over natten da Russland gikk til krig i Ukraina. Sikring av samfunnskritisk infrastruktur ble løftet høyt på dagsorden, på alle nivå i samfunnet, også i kommunen
- Kommunens prioritering i 2022 har vært å revidere beredskapsplaner som har blitt liggende under pandemien og samtidig sikre at mulige hendelser som konsekvens av krig i Europa dekkes av planverket.
- Gjennomført to årlige øvelser for den overordnede beredskapsledelsen, hvor langvarig strømstans og storulykke i Risavika var scenario

Dokumentbehandling

- Dokumentsenteret har sammen med IKT jobbet for å få slått av serverene til det gamle sak- og arkivsystemet (ESA) og gi saksbehandlere en alternativ innsynsløsning inn i gamle dokumenter
- Dokumentsenteret har påbegynt et ryddeprosjekt i gamle arkiv. Arbeidet omfatter hundrevis av hyllemeter med arkiv fra kommunalteknikk, levekår og økonomi
- I 2022 mottok kommunen 1 025 1122 elektroniske skjema, som er 97 flere elektroniske skjema enn i 2021

Veien videre

Kommunen står i en stor omstilling og må tilpasse seg framtidens utfordringer. Dette krever stor innsats og bistand fra stabene.

Stabene vil i årene framover bistå virksomhetene i kommunen med gjennomføringen av omstillingen. Sammen med andre tjenesteområder legger vi stor vekt på innovasjon, nyskapning og nytenkning. Vi skal ha en god økonomistyring og en godt forankret budsjettprosess, både internt i organisasjonen og hos folkevalgte. Organisasjonsutvikling med særlig vekt på lederutvikling vil også være fokusområdet vårt.

Satsingen på digitalisering og automatisering av rutinebaserte arbeidsprosesser vil frigjøre tid til andre oppgaver, samt skape en mer effektiv og framtidsrettet organisasjon, noe som er i tråd med kommunens overordnede strategiske mål.

Oppvekst og kultur

Tjenesteområdebeskrivelse

Tjenesteområdet dekker kommunens kulturtilbud og oppveksttjenestene for barn og unge med totalt 32 virksomheter og to fagstaber.

Oppvekstsektoren består av barnehager, skoler, skolefritidstilbud (SFO), helsetjenester for barn og unge, veiledning og utviklingsstøtte til barn, ungdom og familier, pedagogisk psykologisk tjeneste (PPT) og barneverntjeneste.

Kultursektoren omfatter fritidstilbud, bibliotek, kulturtilbud, kulturminner og kulturvern, frivillighet, drift av kulturhuset, arrangementer og samarbeid med lag og organisasjoner.

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Rev. bud. 2022	Avvik i kr	Avvik i %
200-Fagstab oppvekst	12 128	14 385	13 471	-913	-6,8 %
202-Skole og SFO	377 787	413 244	391 484	-21 760	-5,6 %
239-Sola PPT	9 795	10 758	10 903	146	1,3 %
251-Barnehager	283 724	286 349	289 041	2 692	0,9 %
269-Styrket barnehagetilbud	27 632	30 604	30 954	350	1,1 %
281-Barnevern	42 412	55 045	58 798	3 753	6,4 %
282-Barn, ungdom og familietjenesten	30 048	29 310	30 862	1 552	5,0 %
290-Fagstab kultur	10 166	10 928	9 971	-958	-9,6 %
291-Fritid	11 523	15 062	14 691	-371	-2,5 %
292-Sola bibliotek	7 219	7 064	6 863	-200	-2,9 %
293-Sola kulturskole	10 697	9 748	10 165	417	4,1 %
Sum	823 132	882 495	867 203	-15 292	-1,8 %

Kommentar til status økonomi

Tjenesteområdet oppvekst og kultur har et samlet merforbruk på kr 15,3 millioner sett i forhold til justert budsjett, noe som utgjør 1,8 prosent av en total netto budsjettramme på kr 867,2 millioner.

Resultatet til skolene, SFO og voksenopplæring for 2022 viser et merforbruk på kr 21,8 millioner. Dette er betydelig høyere sammenlignet med i fjor. Dersom vi ser på skolene og SFO for seg selv, er merforbruket på kr 13,2 millioner, noe som er tre ganger høyere enn fjorårets tall. Den høye kostnaden skyldes i hovedsak økte lønnsutgifter som er knyttet til elever med spesialundervisning. Kommunedirektøren er bekymret over utvikling og vil ha stor fokus på å følge dette opp i 2023. Voksenopplæring har et merforbruk på kr 8,5 millioner, som blant annet skyldes to-språklig fagopplæring, hvor antall undervisningstimer har økt.

Barnehager og styrket barnehagetilbud har et samlet mindreforbruk på kr 3 millioner som i hovedsak skyldes merinntekter av langtidssykdom/fødselspermisjon, samt intern omstilling som er knyttet til nedgang i barnetall.

Barnevern har et mindreforbruk på kr 3,7 millioner og skyldes i hovedsak midler tilført i 2.tertial til et tiltak som ble mindre kostbart enn først forventet, samt vakanser.

Barn, ungdom og familietjenesten har et mindreforbruk på kr 1,5 millioner som i hovedsak skyldes at det ikke tas inn vikarer ved sykefravær, samt eksterne tilskuddsmidler.

Resultatet for et samlet kulturområde i 2022 er budsjettbalanse, men regnskapsoversikten viser et merforbruk på kr 1,1 millioner. Dette skyldes at de vedtatte midlene på kr 1 million som ble tilført fra disposisjonsfondet i forbindelse med gjennomføring av sommeraktiviteter har blitt strøket i henhold til strykingsreglene i forskrift.

Dette jobbet vi med

Fagstab oppvekst

Gjennom veiledning, lederstøtte og ulike samordningsoppgaver skal fagstab bidra til et forsvarlig og helhetlig tjenestetilbud. Fagstab ivaretar kommunens myndighets- og eieroppgaver på oppvekstområdet og utøver kommunens tilsynsplikt overfor barnehager, skoler og skolefritidsordninger.

- tilrettelegging og koordinering av tjenester til flyktninger
- planarbeid og rapporteringer
- fagutvikling
- rus- og kriminalitetsforebyggende arbeid

Barnehage

Kommunen skal sikre et likeverdig barnehagetilbud av høy kvalitet for alle barn. I kommunen er det 12 kommunale og 15 private barnehager. Til sammen er det 1 765 plasser fordelt på 621 plasser i kommunale barnehager og 1 144 plasser i private barnehager. I tillegg er det 2 åpne barnehager. Senter for styrket barnehagetilbud gir tilbud til barn med spesielle behov og barn med flerkulturell bakgrunn i barnehagen der barnet går.

- Dette året har vi jobbet oss ut av pandemien. Samtidig var det et høyt sykefravær.
- Barnehagene har prioritert tiltak for å forebygge og hjelpe barn og familier som er mer sårbare etter pandemien.
- Gjennom året har vi sett en økning i antall vedtak om spesialpedagogisk hjelp
- Vi har jobbet med dimensjonering av barnehageplasser basert på framskrivning av antall barn i aldersgruppen. Etterspørselen etter plasser øker mest i Tananger-området, går ned i den sørlige delen og holder seg stabilt i sentrum.
- Vi har jobbet videre med «Inkluderende barnehage- og skolemiljø» i regi av Utdanningsdirektoratet.
- Det er laget ny veileder om «Trygt og godt oppvekstmiljø» som er tilgjengelig på kommunens hjemmeside.
- Vi har jobbet aktivt for å rekruttere og beholde barnehagelærere.
- Vi har jobbet videre med Regional ordning for kompetanseutvikling (REKOMP) og startet et kjernenettverk med alle barnehageledere i kommunen, private og kommunale, sammen med UiS, PPT og tillitsvalgte.

Skole, SFO og voksenopplæring

3 636 elever har grunnskoletilbud i Sola. Kommunen har åtte barneskoler, tre ungdomsskoler, en kombinert barne- og ungdomsskole og Sola voksenopplæring. Grannes skole har et forsterket tilbud for elever med omfattende opplærings- og hjelpebehov. Det er sju kommunale og tre private SFO-er i kommunen.

- Opprettholde drift samtidig med høyt fravær og smitteverntiltak.
- Etablert og utviklet et skoletilbud for nyankomne flyktninger fra Ukraina.
- Utarbeidet ny budsjettfordelingsmodell for skolene.
- Antall timer til spesialundervisning i skolen øker. Målet er at flere elever skal få god tilpasset opplæring innenfor skolens ordinære opplæring. Få innsikt i nåværende praksis og vurdere forholdet mellom ordinær opplæring og spesialundervisning. Det har derfor vært jobbet med å få innsikt i nåværende praksis og vurdere forholdet mellom ordinær opplæring og spesialundervisning.
- Skolene har videreført satsingen på Inkluderende barnehage- og skolemiljø, et samarbeid med Utdanningsdirektoratet og Statsforvalteren.
- Fagutvikling og kompetanseheving i skolene gjennom Desentralisert kompetanseutvikling (DEKOMP).
- Kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksis er en oppfølging av Meld. St. 6 Tett på – tidlig innsats og inkluderende fellesskap i barnehage, skole og SFO. Dette er et samarbeid med Utdanningsregion Midt.

Pedagogisk psykologisk tjeneste (PPT)

PPT er kommunens sakkyndige instans for utredning av behov, tilrettelegging og utforming av spesialpedagogiske tilbud for barn, unge og voksne med særlige utviklings- og opplæringsbehov. Kjerneoppdraget er å bistå barnehager og skoler med tilrettelegging for barn, unge og voksne som har andre læreforutsetninger enn det store flertallet.

- Antall nye henvisninger til PPT økte med vel 24 % fra 203 henvisninger i 2021 til 252 henvisninger i 2022.
- Styrking av barn, ungdom og foreldres deltakelse og medvirkning i utformingen av spesialpedagogisk hjelp.
- Videreført arbeidet med kompetanse- og organisasjonsutvikling i barnehager og skoler, bl.a. gjennom deltakelse i DEKOMP, REKOMP og kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksis.
- Bedre sammenheng mellom det allmennpedagogiske og det spesialpedagogiske tilbudet. Et samarbeid med barnehage og skole for å redusere antall timer spesialundervisning

Barnevern

Formålet med barnevernloven er å sikre at barn og unge som lever under forhold som kan skade deres helse og utvikling, får nødvendig hjelp, omsorg og beskyttelse til rett tid. Loven skal også bidra til at barn og unge møtes med trygghet, kjærlighet og forståelse, og at barn og unge får gode og trygge oppvekstvilkår.

- Vi har arbeidet med forberedelser til ny barnevernlov som trådte i kraft 1. januar 2023.
- Innarbeidet endringene som følger av barnevernreformen fra 1. januar 2022, der barneverntjenesten får større økonomisk ansvar og nye oppgaver knyttet til fosterhjemsarbeid.
- Arbeidet med internkontroll for barneverntjenesten, for å sikre at vi følger lovkrav og har god kvalitet på tjenestetilbudet.
- Vi har jobbet med betydningen og vektingen av barnets stemme i alle faser av en sak.



- Deltatt i læringsnettverk med andre kommuner for å styrke arbeidet med fosterhjem og oppfølging av biologiske foreldre, nettverksarbeid og kollegaveiledning for barnevernledere
- Deltatt i tjenestetøtteprogrammet for å styrke arbeidet med undersøkelser og beslutninger, endringsarbeid, traumeforståelse, nettverkmobilisering og brukermedvirkning.
- Flere av de ansatte deltar i Bufdir sine videreutdanningsløp for barnevernansatte.

Barn, ungdom og familietjenesten

Virksomheten består av jordmortjeneste, helsestasjon, flyktninghelsetjeneste, smittevern, skolehelsetjeneste, helsestasjon for ungdom, familiesenter og ungdomsteam.

- Foreldrekurset *Tuning into kids* er et evidensbasert foreldreveiledningsprogram som Familiesenteret nå tilbyr jevnlig. Formål; forstå og regulere egne og barnas følelser tidlig.
- *Edinburgh Postnatal Depression Scale* (EPDS) er innført som struktur for den rutinemessige samtalen med foresatte om egen psykisk helse i svangerskap og barseltid. Dette for å kunne tilby tidlig og rett hjelp.
- *DigiHelsestasjon* er implementert i helsestasjon og skolehelsetjenesten. En sikker digital kommunikasjon med innbyggerne gjennom Helsenorge.
- Økt tilgjengeligheten i skolehelsetjenesten ved å gjøre om en sekretærstilling til helsesykepleierstilling.
- Samarbeidet med Ungdomsråd og Rask psykisk helsehjelp om et bedre og mer tilgjengelig tilbud om lavterskel psykisk helsehjelp 16-18 år.
- Samarbeid på tvers av kommuner og universitetet i Stavanger om kompetanseheving og utvikling av nye kunnskapsbaserte arbeidsmodeller for forebygging og tidlig innsats ved risiko og/eller begynnende overvekt 1-6 år.

Fagstab kultur

Fagstab koordinerer og utfører myndighetsoppgaver på kulturområdet og har ansvar for kulturminner og kulturvern, drift av kulturhuset, arrangementer, administrasjon av frivillighetsarbeidet og samarbeid med lag og organisasjoner.

- Ansvar for ulike arrangementer som 17. mai, 8. mai, dragefest, julegran-tenning.
- Saksbehandling av støtteordninger, stipend og tilskudd.
- Ansvar for kunst og utsmykking i kommunale bygg og uteområder.
- Planlegging og gjennomføring av Rikssamlingsjubileet - Hafrsfjord 2022 en stor og krevende oppgave som ble løst i sammen med flere samarbeidspartnere.

Kulturskole

Kulturskolen har tilbud for barn og unge i alderen 4 - 19 år innen musikk, teater, dans og visuell kunst.

- I 2022 hadde 578 elever ett eller flere tilbud ved kulturskolen, til sammen 753 kursplasser. Det var 355 elever på venteliste.
- Planlegging og gjennomføring av ulike arrangementer for og med elevene. Nærmere 50 arrangementer er gjennomført på skoler, sykehjem, institusjoner og i kulturhuset.
- Vi startet arbeidet med prosjektet "Flere farger" som er et samarbeidsprosjekt mellom kulturskolen og fritid basert på Fargespill-konseptet fra Bergen. Prosjektet finansieres av tilskuddsmidler fra Bufdir.
- ReSola - et samarbeid med barnehagene om kreative work-shops med barna.



Biblioteket

Bibliotekoppdraget handler om å være en demokratisk møteplass og bidra til utjevning gjennom tilgang til kunnskap, lystlesing og kulturopplevelser.

- Biblioteket ble grønnere i 2022 med lansering av frøbiblioteket, samarbeid med Skadberg skole om bærekraftsbiblioteket, og samarbeid med ungdom om gjenbruk av gamle møbler.
- Bedret tilgjengeligheten med mer-åpent bibliotek. Innbyggerne kan låse seg inn mellom kl 07-23 hver dag. Digitale tilbud er forenklet, tegnspråk er tatt inn i formidlingsopplegg, og biblioteket har opprettet lesegrupper for fremmedspråklige.
- Fått i stand lørdagstilbud for barnefamilier, ofte i samarbeid med frivillige og næringsliv.
- Mer enn 3 000 skoleelever og barnehagebarn har besøkt biblioteket, og 60 prosent av elevene på 1.-7. trinn deltok i Sommerles-kampanjen.
- Biblioteket har reorganisert internt, fått ny profil og nye faglige metoder for aktiv formidling og lesestimulering.

Fritid

Fritid har fritidsveiledere, fritidskontakter og tilrettelagte fritidstilbud, og tilbyr ulike aktiviteter for barn og ungdom. FeelGood ungdomshus har tilbud i alle de tre distriktene.

- Fritid har bidratt med metodeutvikling og personalressurser for å styrke ungdomsmedvirkning i hele kultursektoren. Vi har fått tilskudd fra Kulturtanken til dette arbeidet.
- Vi har arbeidet med å etablere en møteplass med åpen kafé. Dette er et samarbeid med kulturstab og finansieres med prosjektmidler fra Bufdir.
- Vi arrangerte sommerferietilbud for barn i grunnskolealder og Actionpack ferietilbud til ungdom fra 13 år. Det ble også lagt til rette for å gi flere ungdommer sommerjobb.
- FeelGood har hatt ansvar for skolefrokost på Dysjaland skole. Dette er et pilotprosjekt skoleåret 2022/2023.
- I samarbeid med Tjeneste- og koordineringskontoret (TKK) har vi jobbet med kriteriene for å få tildelt vedtak om fritidskontakt.
- Vi etablerte nye aktivitetsgrupper i fritidskontakttjenesten. Ved utgangen av året var det 8 faste grupper.

Veien videre

Kommunen skal legge til rette for at barn og unge opplever å bli inkludert. Derfor vil inkluderende barnehage- og skolemiljø fortsatt være en prioritert satsing. Kultursektoren jobber videre med utforming av sosiale møteplasser der alle barn og unge kan delta i aktiviteter og på arrangementer. Tiltak som inkluderer de gruppene som ikke allerede deltar i ordinære tilbud for barn og unge legges det særlig vekt på.

Barnevernreformen legger klare føringer for kommunens ansvar for å forebygge at barn og unge utsettes for omsorgssvikt eller utvikler atferdsproblemer. Dette omfatter hele oppvekstområdet, og vi skal jobbe videre for å implementere tiltak og rutiner. Gode strukturer for samarbeid mellom de ulike tjenestene er sentralt.

Antallet barn og elever med behov for spesialundervisning øker, og det er behov for å se på forholdet mellom det allmennpedagogiske tilbudet og det spesialpedagogiske tilbudet. Det er også nasjonale føringer for at kommunene i større grad skal jobbe systemrettet.



KOSTRA Nøkkeltall

Kostra-analyse

	Sola 2021	Sola 2022	Sandnes	Klepp	Stavanger	Kostragruppe 09
Prioritet						
Barnevern brutto driftsutgifter andel av totale utgifter (prosent)	2,1 %	2,3 %	2,5 %	2,4 %	2,9 %	3,1 %
Netto driftsutg til forebygging, helsestasjons- og skolehelsetj. pr. innb 0-20 år (B) **)	3 296	3 019	3 858	3 510	4 257	3 810
Netto driftsutg til forebygging, helsestasjons- og skolehelsetj. pr. innb 0-5 år (B) **)	11 679	10 974	14 225	12 940	16 351	15 319
Netto driftsutgifter for kultursektoren per innbygger i kroner (B)	3 190	3 317	2 908	2 699	4 450	2 568
Netto driftsutgifter per innbygger 1-5 år i kroner, barnehager (B) **)	187 590	191 727	174 496	165 802	188 204	188 655
Netto driftsutgifter til aktivitetstilbud barn og unge per innbygger 6-18 år (B)	1 310	1 845	883	1 271	2 350	1 209
Netto driftsutgifter til folkebibliotek per innbygger (B)	268	282	214	270	344	291
Netto driftsutgifter til grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), per innbygger 6-15 år (B) **)	118 235	127 013	121 481	129 325	127 591	131 067
Produktivitet						
Andel netto driftsutgifter til saksbehandling (funksjon 244) (B)	30,1 %	31,5 %	34,0 %	37,7 %	32,6 %	35,1 %
Brutto driftsutgifter til introduksjonsordningen pr. innbygger **)	0,4	0,5	0,5	0,1	0,5	0,6
Driftsutgifter til undervisningsmateriell (202), per elev i grunnskolen	1 124	1 296	2 530	1 642	4 188	2 071
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 1.-10.årstrinn (B)	12,4	11,9	12,6	12,6	12,9	13,0
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 8.-10.årstrinn (B)	13,3	13,6	14,2	13,5	14,1	14,4
Korrigerte brutto driftsutgifter til grunnskole (202), per elev	99 019,4	109 263,5	105 038,2	111 014,6	113 114,4	109 909,8
Korrigerte brutto driftsutgifter til kommunale musikk- og kulturskoler, per bruker (B)	21 882	22 314	26 733	24 343	23 868	23 346
Dekningsgrad						
0-17 år Tiltak i alt andel barn med barnevernstiltak per 31.12. (prosent)	1,5 %	1,4 %	1,3 %	2,5 %	2,0 %	2,4 %
Andel barn 0 år med barnehageplass i forhold til innbyggere 0 år (B)	2,3 %	1,8 %	6,7 %	2,0 %	1,0 %	5,5 %
Andel barn 1-5 år i barnehage, i forhold til innbyggere 1-5 år (prosent)	98,9 %	97,5 %	91,9 %	91,2 %	92,2 %	94,5 %
Andel barn i kommunale barnehager i forhold til alle barn i barnehage (B)	35,4 %	35,2 %	47,6 %	63,0 %	62,4 %	37,7 %

Andel elever 6-15 år i kommunens kulturskole, av antall barn 6-15 år (B)	14,7 %	13,5 %	13,6 %	12,2 %	14,1 %	12,6 %
Andel timer spesialundervisning av antall lærertimer totalt (B)	19,3 %	18,2 %	17,0 %	16,2 %	15,9 %	18,4 %
Årsverk av helsesøstre pr. 10 000 innbyggere 0-5 år. Funksjon 232	67,0	63,3	64,8	50,7	65,4	100,6
Kvalitet						
Gjennomsnittlig deltakelseslengde (måneder)	9	6	7	5	5	0
Gjennomsnittlig grunnskolepoeng (antall)	43,5	44,2	43,4	41,8	43,9	42,9
Andre nøkkeltall						
Netto driftsutgifter (213) Voksenopplæring	10 883	11 476	22 789	3 311	60 087	199 010

**) Justert for utgiftsbehov

Kostra-analyse barnehage

Netto driftsutgifter til barnehagene i Sola 2022, justert for utgiftsbehov, var kr 195 350, per innbygger i alderen 1-5 år. Dette utgjør kr 19 533 mer enn Sandnes, kr 825 mer enn Stavanger, kr 34 129 mer enn Klepp og kr 8 526 mer enn Kostragruppe 09. Utgiftsnivået har økt med kr 27 423 per innbygger de siste tre årene, og tilsvarer en økning på 16,33 prosent. På landsbasis har det vært en økning på kr 27 549 i tilsvarende periode, som utgjør 16,74 prosent.

Sola har høy dekningsgrad i barnehagetjenesten. I 2022 var dekningsgraden på 97,5 prosent. Høy dekningsgrad i barnehagetjenesten skyldes at flere av barna med barnehageplass i Sola var fra andre kommuner. Høy dekningsgrad kan delvis forklares ved det høye utgiftsnivået på barnehagetjenesten i kommunen.

Andelen barn i kommunale barnehager i forhold til alle barn i barnehage er redusert de siste årene, og i 2022 er andel barn i kommunale barnehager på 35,2 prosent. Dette er lavere enn gjennomsnittet i Kostragruppe 09 og lavest blant kommunene i sammenligningsgruppen. Når det er mindre etterspørsel på barnehageplass, er det kommunale barnehager som må tilpasse seg den nye situasjonen, da kommunen ikke kan styre de private barnehagers opptak.

Kostra-tallene viser at Sola kommune har hatt en moderat økning i antall barn under ett år i barnehage fra 2019 til 2020, og deretter en reduksjon fra 2020 til 2022 med 1,3 prosentpoeng. Barn under ett år har ikke rett på barnehageplass, og kommunen får ikke rammetilskudd for denne gruppen. Det har tidligere ført til økte kostnader for kommunen. Innstramningen på området har gitt effekt, dersom man ser på tall fra 2020 og 2022.

Kostra-analyse grunnskole

Analyser av kostra-tall viser at Sola kommune sine korrigerte brutto driftsutgifter til grunnskole, skolelokaler og skoleskyss per elev økte med 22,74 prosent fra 2019 til 2022. I 2022 var kostnadsnivået i Sola lavere enn Klepp og Kostragruppe 09 med henholdsvis kr 2 312 per elev og kr 4 054. Det betyr at Sola bruker samlet sett flere millioner mindre enn den ovennevnte kommunen og Kostragruppe 09. Dersom vi sammenligner med Stavanger bruker Sola kr 578 per elev mindre. Sandnes er kommunen som drifter billigst i skolesektoren i forhold til sammenligningskommunene.

Antall timer spesialundervisning i Sola kommune har økt med 2,1 prosentpoeng siden 2020 til 2022. Årsaken til økningen skyldes i hovedsak effekten av pandemien, gitt mindre mulighet til tilstrekkelig opplæring grunnet ressursmangel, samt flere elever som krever en bemanning 1:1. Andel



spesialundervisning er høyest i Sola, med 18,2 prosent, mens Sandnes, Stavanger og Klepp har lavere andel med respektive 17, 15,9 og 16,2 prosent. Økende spesialundervisning er kostnadsdrivende for kommunen og det jobbes med å snu trenden.

I følge kostra-tall bruker Sola kommune mindre på undervisningsmateriell med kr 775 per elev og kr 1 041 i forhold til Kostragruppe 09 og landsbasis i 2022. Hvis vi sammenligner tilsvarende periode med Klepp og Sandnes bruker Sola også mindre med kr 346 per elev og kr 1 234. Ser vi perioden fra 2019 til 2022 har utgiften økt moderat med kr 440 per elev.

Gjennomsnittlige grunnskolepoeng i Sola (avgangskarakterer) gikk opp med 0,7 poeng, fra 43,5 i 2021 til 44,2 i 2022. Sola har best resultat i 2022 i forhold til sammenligningskommunene. Gjennomsnittlig for Kostragruppe 09 er 42,9 poeng.

Kostra-analyse barnevern

Sola kommune ligger lavest i forhold til brutto driftsutgifter knyttet til barnevern i prosent av kommunens totale brutto driftsutgifter. Sola bruker 2,3 prosent mot Klepp med 2,4 prosent, Sandnes med 2,5 prosent, Stavanger 2,9 prosent og Kostragruppe 09 med 3,1 prosent.

Andelen netto driftsutgifter til saksbehandling i barnevernet i Sola kommune er lavest blant sammenligningskommunene og Kostragruppe 09. Sola kommune bruker 31,5 prosent mot Stavanger med 32,6 prosent, Sandnes med 34,0 prosent og Klepp med 37,7 prosent. Kostragruppe 09 ligger på 35,1 prosent.

Andelen barn med tiltak sett i forhold til aldersgruppen 0-17 år var i Sola kommune 1,4 prosent i 2022, mot 1,5 i 2021. Til sammenligning har Sandnes kommune 1,3 prosent, Stavanger kommune 2,0 prosent og Klepp kommune 2,5 prosent i 2022. At Sola kommune ligger så lavt kan skyldes satsing på tidlig innsats og tilbudene som gis av familiesenteret og ungdomsteamet.

Kostra-analyse barn, ungdom og familietjenesten

Sola kommune har hatt en nedgang i netto driftsutgifter til forebygging per innbygger 0-20 år fra kr 3 296 i 2021 til kr 3 019 i 2022, noe som tilsvarer en nedgang på 8,4 prosent. Sola ligger lavest, fulgt av Klepp med kr 3 509, Sandnes med kr 3 858 og Stavanger med kr 4 257. Kostragruppe 09 ligger på kr 3 810.

Det har også vært en nedgang i netto driftsutgifter til forebygging per innbygger 0-5 år, fra kr 11 679 i 2021 til kr 10 973 i 2022. Til sammenligning har Klepp brukt kr 12 940, Sandnes kr 14 225 og Stavanger kr 16 351, mens Kostragruppe 09 ligger på kr 15 319.

Antall årsverk helsesøster per 10.000 innbyggere 0-5 år har gått ned fra 67,0 i 2021 til 63,3 i 2022 i Sola kommune, dette tilsvarer en nedgang på 5,5 prosent. Det har vært en nedgang i alle sammenligningskommunene hvor nedgangen i Klepp er på 21,3 prosent, Sandnes 8,2 prosent og Stavanger 2,0 prosent. For Kostragruppe 09 har det vært en økning på 3,6 prosent.

Kostra-analyse kultur

Alle kommunene i sammenligningsgrunnlaget og Kostragruppe 09 brukte mer på kultur i 2022 enn i 2021, målt per innbygger. Sola økte fra kr 3 157 i 2021 til kr 3 317 i 2022. Til sammenligning brukte Kostragruppe 09 kr 2 568, Klepp kr 2 699, Sandnes kr 2 908 og Stavanger kr 4 450 i 2022.

Sola kommune bruker mindre enn Stavanger, men mer enn øvrige sammenligningskommuner og Kostragruppe 09 i netto driftsutgifter til aktivitetstilbud i til barn og unge per innbygger i aldersgruppen 6-18 år. Fra 2021 til 2022 var det en økning på kr 535, fra kr 1 310 til kr 1 845.

Netto driftsutgifter til folkebibliotek per innbygger i Sola ligger rett under Kostragruppe 09, høyere enn Sandnes og Klepp, men lavere enn Stavanger. Fra 2021 til 2022 var det en økning fra kr 268 til kr 282 i Sola.

Sola kommune har i 2022 fremdeles lavest brutto driftsutgifter til kommunale musikk- og kulturskoler per bruker, sett opp mot de andre sammenligningskommunene og Kostragruppe 09.

Sola kommune har hatt en nedgang i andel elever i grunnskolealder i kommunens musikk- og kulturskole fra 2021 til 2022. Nedgangen er på 1,2 prosent og er tilbake på tilsvarende nivå som i 2021. Sandnes har også hatt en nedgang, mens Stavanger og Klepp har hatt en liten oppgang.

Levekår

Tjenesteområdebeskrivelse

Tjenesteområdet levekår gir innbyggerne helse, - omsorg, - velferd- og sosiale tjenester. Levekårstjenesten består av seks virksomheter og en fagstab:



- NAV
- Tjeneste- og koordineringskontoret (TKK)
- Fysio- og ergoterapi
- Hjemmetjenester
- Enhet for mestring (psykisk helse, ROP-team og miljøtjenesten)
- Institusjon
- Fagstab

Levekår leverer tjenester på sykehjem, i omsorgsboliger og heldøgnsinstitusjon for barn. I tillegg leverer levekår sosiale tjenester, dagsenter/dag tilbud, tilbud om habilitering/rehabilitering og hjemmetjenester til innbyggere i alle aldersgrupper.

Levekårs formål er å videreutvikle tjenestene i tråd med kommunedelplan for tjenesteutvikling i helse- og velferdstjenesten 2017–2029.

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Rev. bud. 2022	Avvik i kr	Avvik i %
300-Fagstab levekår	39 113	52 652	63 380	10 729	16,9 %
305-Institusjon	164 874	181 914	180 979	-936	-0,5 %
306-Hjemmetjenester	72 564	83 135	75 989	-7 146	-9,4 %
330-Enhet for mestring	199 556	179 407	177 974	-1 432	-0,8 %
341-NAV Sola (sosiale tjenester)	46 873	56 937	62 826	5 889	9,4 %
351-Fysio-/ergoterapi	16 996	17 674	17 678	4	0,0 %
Sum	539 976	571 719	578 827	7 108	1,2 %

Kommentar til status økonomi

Resultatet for tjenesteområdet levekår viser et mindreforbruk på kr 7,1 millioner sett i forhold til justert budsjett. Mindreforbruket utgjør 1,2 prosent av en total netto budsjettramme på kr 579 millioner.

Resultatet til fagstab levekår for 2022 viser et mindreforbruk på kr 10,7 millioner. Mindreforbruket skyldes blant annet høyere estimert refusjonskrav knyttet til ressurskrevende tjenester enn budsjettet.

Institusjonene har et merforbruk på kr 0,9 millioner som er relatert til sykehjemmene Sola sjukeheim og TABO.

Enhet for mestring har i 2022 et merforbruk på kr 1,4 millioner. Merforbruket er i stor grad knyttet opp mot vikarbruk i miljøtjenesten.

Hjemmetjenestene har et merforbruk på kr 7,1 millioner i 2022. Dette skyldes blant annet økning i vedtakstimer og mer ressurskrevende brukere, med følgelig økt bemanningsbehov.

Fysio- og ergoterapi går i balanse.

NAV (sosiale tjenester) hadde kr 5,9 millioner i mindreforbruk ved årsslutt. Mindreforbruket skyldes hovedsakelig lavere utbetaling av sosialhjelp sammenlignet med den økningen man forventet. Kr 1,8 millioner av mindreforbruket er knyttet til ukrainske flyktninger.

Dette jobbet vi med

NAV

- 82 prosent av søknadene om sosialhjelp i Sola ble levert digital via Digisos.
- 493 personer mottok sosial stønad. Dette er en økning på 18 prosent sammenlignet med 2021.
- Sosial stønad var hovedinntekt for 167 personer.
- Gjennomsnittlig antall måneder med sosialhjelp som hovedinntektskilde var 4,99, mot 5,46 måneder i 2021.
- Antall mottakere av sosial stønad med forsørgeransvar var 178, en økning på 33,8 prosent sammenlignet med 2021. Bakgrunnen for denne økningen er blant annet flyktningsituasjonen i forbindelse med krigen i Ukraina.
- 38 personer har deltatt i Kvalifiseringsprogrammet (KVP) (32 personer deltok i 2021 og 24 personer i 2020).
- Status prosjekter:
 - Prosjektet “økonomisk råd og veiledning”, med midler fra statsforvalter, startet i august 2022 og videreføres inn i 2023. Prosjektet er også en viktig del av kompetansehevingen på kontoret.
 - Prosjektmidler fra statsforvalter til stilling som familieveileder ble videreført til 2022.
- Kommunen bosatte 119 flyktninger.
- 53 av 119 flyktninger er voksne og startet med introduksjonsprogram. 12 av 53 avsluttet introduksjonsprogrammet i 2022. Av disse gikk 3 ut i arbeid, 3 gikk over i videregående skole, 3 fortsatte på grunnskole og 2 gikk direkte over i KVP. En flyttet til annen kommune.
- 2 av 53 avslutter introduksjonsprogrammet i februar 2023. De er da i arbeid og høyere utdanning. 7 av 53 er i praksis i arbeidslivet, med gode mulighet for arbeid etter endt praksis.
- Resultatene over er noe lavere enn målsetting. Alle som ikke har oppnådd målsetting fortsetter kvalifiseringen. Ingen av de 53 flyktningene går over på kun sosialhjelp.
- Kompetanseheving i 2022:
 - Økonomisk råd og veiledning
 - Barneperspektivet i Nav
 - Veiledningsfaget
 - Klarspråk
 - Ny forvaltningslov og dokumentasjonsplikt
 - Introduksjonsprogrammet
 - Opplysning, råd og veiledning

Tjeneste- og koordineringskontoret (TKK)

- Antall vedtak økte med 8,6 prosent i 2022. Økningen har vært på 68 prosent de siste fem årene.
- Antall innbyggere meldt innlagt SUS var 1084.
- Kommunene betalte for 379 døgn for utskrivningsklare pasienter. Dette var en nedgang på 94 døgn fra 2021.
- Barnekoordinator ble ansatt med oppstart i 2023.

- Antall BPA brukere har økt fra 12 til 21. Samlet timer per uke er 760.
- Antall brukere som mottar omsorgslønn har hatt en svak økning. 46 innbyggere mottar tjenesten, med et samlet timetall på 519,5 per uke.
- Helhetlig boligplan og handlingsplan med tiltak ble politisk vedtatt.
- I slutten av 2022 startet «prosjekt boligutvikling 2040», som skal kartlegge fremtidig boligbehov.
- Økning i antall søknader de siste 5 årene: Startlån 59 prosent, bostøtte 33 prosent og kommunal bolig 50 prosent.
- Til etablering og tilpasning av bolig er det er tildelt tilskudd:
 - Etablering, 882.929 kroner
 - Tilpasning, 2.392 kroner

Fysio- og ergoterapi

- Antall brukere som mottar fysio- og ergoterapitjenester i hjemmet økte med om lag 20 prosent. Dette er i tråd med økningen de siste 3-4 årene.
- Det var en økning i antall nye brukere som har mottar hjemmerehabilitering, 174 i 2022 mot 138 i 2021.
- Økning i antall brukere på rehabiliteringsopphold, samt at det ble opprettet flere korttidsplasser i institusjon, ga økt oppdragsmengde for fysio- og ergoterapitjenesten.
- Økt fokus på virksomhetens prioriteringssystem (nasjonal prioriteringsnøkkel) som følge av økt oppdragsmengde.
- Digital søknad på hjelpemidler ble tatt i bruk. Et tidsbesparende og kvalitetshevende tiltak.
- Økt antallet treningsgrupper for eldre (lunge, fallforebyggende, kronisk sykdom).
- Parkinson-gruppe ble opprettet. Virksomheten har også meldt seg inn i det nasjonale nettverket "Parkinsonnett".
- Tett samarbeid med helsestasjonen både om enkeltbarn, faste konsultasjonsteam, jevnlige samarbeidsmøter og kompetanseheving.
- Tett samarbeid med barnehager, skoler og PPT rundt enkeltbarn.
- Jobbet aktivt med arbeidsmiljøtiltak etter pandemiperioden.
- Kompetanseheving internt:
- Digital opplæring på alle plattformer
 - Kompetanseheving gjennom kollegaveiledning
 - Etablert et fast og målrettet opplegg på etikk-refleksjon
 - Mastergrad i «Medborgerskap» og videreutdanning i "samspill og ledelse".

Hjemmetjenester

- Deltatt i TØRN læringsnettverk. Startet med arbeidsgrupper for TØRN-strategien i hjemmetjenesten. Satsningsområdene i TØRN er heltidskultur, ledelse, kompetanse og oppgavedeling.
- Avdelingsleder har deltatt på KS mellomlederprogram.
- Økt satsing på demensarbeid. Det er ansatt en demenssykepleier som bidrar aktivt inn i ressursgruppe, Hukommelsesteam og pårørendearbeid.
- Fra august 2021 til august 2022 økte antall vedtakstimer i hjemmetjenesten med om lag 14 prosent.
- Har økt bruk av medisindispensere.
- Flere brukere har fått fallsensor tilknyttet trygghetsalarm.
- Tatt i bruk dørsensorer tilknyttet trygghetsalarmer.
- Etablert fagsykepleierstilling i Tananger.

- Kompetanseheving:
 - Videreutdanning i avansert klinisk sykepleie, helseøkonomi og helseledelse.
 - Fagskole for akutt syke- klinisk observasjonskompetanse og handlingsberedskap,
 - Fagskole innen psykisk helse- og rusarbeid, kreftomsorg og lindrende behandling.
 - Demensomsorgens ABC.
 - Psykiske sykdommer i eldre år.

Enhet for mestring

- Omstillingsarbeidet 2021-2023 fortsatte: Ledelse, ny oppgaveløsning, heltidskultur, kompetansehvende tiltak, med tilhørende tiltaksplan.
- Tjenestebeskrivelser er revidert.
- Kartlegging av velferdsteknologi i flere boliger. Arbeidet med å utvide bruken av teknologi fortsetter.
- Timebasert avlastning, "etter skoletid" og Sande Aktivitetssenter er slått sammen til en enhet: Sande aktivitet og avlastning.
- Tjenesten «rask psykisk helsehjelp» har god utvikling. Innbyggere som mottar tjenesten, antas å komme forttere tilbake i jobb og skole.
- Mobilt nattevaktteam er styrket og dekker større del av virksomheten på natt.
- Rop team har hatt en økning i innbyggere med større utfordringer innen rus og atferd.
- "Sola velferdsrab" ble etablert som et resultat av prosjektet «bolig for velferd». Modellen skal gi mer brukarmedvirkning, mer tverretattlig samarbeid og samtidig være ressurs sparende.
- Psykisk helseteam har økt pågang fra unge innbyggere.
- Psykisk helseteam har økt pågang fra flyktninger som følge av Ukrainakrisen.
- Forberedelse av flyttinger mellom boliger for bedre koordinering og samordning.
- Ansatt 100% stilling som SLT+ koordinator. "Samordning av lokale rus- og kriminalitetsforebyggende tiltak for innbyggere over 18 år".
- Kompetanseheving:
 - Opplæring i positiv atferdsstøtte (PAS) i miljøtjenesten og Recovery-modellen i psykisk helse og rus.
 - Heving av kompetanse på Gericia internt.
 - Lederutvikling for avdelingsledere fullført, eller pågående.
 - Deltar i KS læringsnettverk, "Tjenester til personer med psykisk utviklingshemming".

Institusjon

- Endring av lindrende enhet. Redusert fra 6 til 4 plasser. Lindrende enhet ble tilknyttet langtidsavdeling.
- Oppstart og drift av forsterket enhet for personer med demens på TABO.
- Startet med arbeidsgrupper for TØRN-strategien i institusjon. Satsningsområdene i TØRN er heltidskultur, ledelse, kompetanse og oppgavedeling.
- Det har vært økt aktivitetstilbud. Det ble ansatt 3 aktivtører per sykehjem i 10 prosent stilling hver.
- Det ble opprettet flere midlertidige korttidsplasser på langtidsavdelinger for å ivareta utskrivningsklare pasienter.
- ØHD-sengen (øyeblikkelig hjelp) ble brukt 20 ganger i 2022, med gjennomsnittlig liggetid på 6,3 dager.
- Kompetanseheving:
 - etikk seminar
 - TAP (terapeutisk aggresjonsmestring)
 - simuleringskurs
 - implementering av ISBAR og News

- observasjonskompetanse
- oppstart KS læring.

Legetjenestene

- “Sola-modellen” ble videreført og videreutviklet for å rekruttere og beholde fastleger.
- Utarbeidet handlingsplan for alle deler av legetjenestene i Sola kommune for 2023-2026.
- Rekruttert tre fastleger; to til eksisterende hjemler og en til ny 0-hjemmel.
- Oppfølging og tilrettelegging for 13 leger under spesialisering (LIS3) gjennom ALIS ordningen.
- Gjennomført felles kvalitetsseminar for fastlegene.

Fagstab levekår

- Ledet satsing på utviklings- og endringsarbeid i tjenesteområdet, gjennom deltakelse i TØRN-nettverk.
- Ledet omstillingsarbeidet i miljøtjenesten (arbeidet fortsetter i 2023).
- Deltok i interkommunale nettverk.
- Ledet gruppene for akutt innkvartering av flyktninger.
- Gjennomført fellesvaksinerings og organisert tilbud om vaksinerings på apotek og legekantor.
- Ledet utviklingsarbeid knyttet til stortingsmelding nr 15 «Leve hele livet».
- Hatt en aktiv rolle i plan og utviklingsarbeid i legetjenestene. Administrativt ansvar for oppfølging av fastlegene og ALIS ordningen for leger under spesialisering.
- Innført Digi Helse. Dette gir innbyggere mulighet for digital dialog, samt oversikt over avtaler med kommunen via helsenorge.no
- Ledet arbeidet med koordinering av velferdsteknologi i Rogaland, gjennom KS sitt nettverk for velferdsteknologi og digital hjemmeoppfølging.
- Arbeidet med å få teknologien i institusjonene til å bli et nyttig og stabilt arbeidsverktøy.

Veien videre

Levekår skal fortsette å jobbe for å nå kommunens strategiske mål og innsatsområder som er beskrevet i kommuneplanen. I tillegg skal vi jobbe videre med å nå levekårs målsetning om å gi helhetlige og bærekraftige helse- og omsorgstjenester, sammen med innbyggerne, på nye måter, i en tid med store demografiske endringer. Gjennom deltakelse i TØRN-nettverk skal vi fortsette arbeidet med ny oppgaveløsning, kompetanseutvikling og kompetansemobilisering, heltidskultur og ledelse i alle virksomhetene.

Videre vil vi fortsette å:

- inkludere flest mulig i aktivitet og arbeid
- videreutvikle samarbeid med frivillige og pårørende
- tilrettelegge og videreutvikle demensvennlig kommune og for at flest mulig kan bo lengst mulig i eget hjem
- samarbeide med eksterne, relevante samarbeidspartnere
- sikre medvirkning og samhandling med innbyggerne
- ta i bruk ny tilgjengelig teknologi som forenkle hverdagen til ansatte og innbyggere
- sikre god beredskap gjennom risiko- og sårbarhetsanalyser
- ha god økonomistyring i tjenestene
- jobbe målrettet med ernæringsarbeid

- etablere ny modell for ledelse, organisering og styrking av arbeidet i alle deler av legetjenesten
- etablere nytt hjelpemiddellager
- ta ut gevinster for innført teknologi i sykehjemmene og ta i bruk mer teknologi i tjenestene for personer med funksjonsnedsettelse
- delta i interkommunalt samarbeid og nettverk

KOSTRA Nøkkeltall

Kostra-analyse

	Sola 2021	Sola 2022	Sandnes	Klepp	Stavanger	Kostragruppe 09
Produktivitet						
Netto driftsutgift per bruker av hjemmebaserte tjenester (254)	251 438	239 188	270 893	271 672	315 713	316 493
Netto utgift per plass i institusjon, korrigert for utleie	1 297 255	1 366 654	1 342 240	1 351 550	1 136 135	1 334 009
Dekningsgrad						
Andel av alle brukere som har omfattende bistandsbehov (B)	27,1 %	24,2 %	31,6 %	20,2 %	28,4 %	29,3 %
Andel brukere i institusjon som har omfattende bistandsbehov: Langtidsopphold (B)	80,2 %	80,9 %	81,6 %	87,7 %	76,8 %	89,6 %
Andel hjemmetj.mottakere med omfattende bistandsbehov, 67-79 år (B)	15,7 %	7,2 %	13,0 %	9,8 %	10,1 %	16,5 %
Andel hjemmetj.mottakere med omfattende bistandsbehov, 80 år og over (B)	6,8 %	6,7 %	7,5 %	13,2 %	5,3 %	16,8 %
Andel innbyggere 80 år og over som bruker hjemmetjenester (prosent)	20,5 %	21,6 %	22,2 %	22,4 %	23,8 %	28,1 %
Plasser i institusjon i prosent av innbyggere 80 år og over (B)	20,2 %	19,3 %	20,0 %	15,6 %	21,2 %	15,1 %
Kvalitet						
Årsverk per bruker av omsorgstjenester (årsverk)	0,76	0,69	0,59	0,56	0,56	0,59

Kostra-analyse pleie og omsorg

Netto utgifter per plass i institusjon korrigert for utleie, har økt med omtrent kr 70 000 fra 2021 til 2022. Alle sammenligningskommunene har fått en økning i disse utgiftene fra 2021. Sola kommune har nå de høyeste netto utgiftene per plass i institusjon korrigert for utleie blant sammenligningskommunene, hvor Stavanger kommune har lavere utgifter enn de andre kommunene.

Sola kommune har de laveste netto driftsutgiftene per tjenestemottaker av hjemmebaserte tjenester i 2022. For Sola kommune er utgiftene per tjenestemottakere lavere enn året før, mens de har økt for kostragruppe 09. Sandnes kommune har redusert sine utgifter per tjenestemottakere siden 2019.

Andel av alle hjemme-tjenestemottakere i Sola kommune som har omfattende bistandsbehov har blitt vesentlig redusert de siste fem årene, fra 35,9 prosent i 2017 til 24,2 prosent i 2022. Klepp med 20,2 prosent har den laveste andelen blant sammenligningskommunene, der kostragruppe 09 har 29,3



prosent av tjenestemottakerne med omfattende bistandsbehov. Fra 2021 til 2022 har det vært en mindre økning i bistandsbehovet for innbyggere på langtidsopphold, fra 80,2 til 80,9 prosent.

I 2022 utgjorde andel tilgjengelige plasser i institusjon for innbyggere over 80 år 19,3 prosent, en svak reduksjon fra 2021. I 2019 var denne dekningsgraden på 18,6 prosent. Sola kommune ligger på omtrent samme nivå som Sandnes og Stavanger, og har en høyere dekningsgrad enn Klepp og kostragruppe 09.

Sola har som mål å være en hjemmetjeneste-kommune, slik at dekningsgraden for institusjonsplasser på sikt ikke bør øke. Tallene peker på at en del av tjenestemottakere på langtidsopphold ikke har omfattende bistandsbehov. Dette kan indikere at det ligger en mulighet i å ivareta flere tjenestemottakere med mindre bistandsbehov i hjemmet i stedet for på institusjon.

I 2022 er antall årsverk per tjenestemottaker av omsorgstjenester noe redusert, fra 0,76 til 0,69 årsverk per tjenestemottaker. Antall årsverk er fortsatt høyere enn i 2018 og 2019, da det lå på omkring 0,6 årsverk per tjenestemottaker, og blant sammenligningskommunene ligger Sola høyest. Klepp og Stavanger har lavest antall årsverk per tjenestemottaker, på 0,56. Snittet for kostragruppe 09 ligger på 0,59 årsverk per tjenestemottaker.

Kostra-analyse sosiale tjenester

Brutto driftsutgifter til økonomisk sosialhjelp er på kr 56 456 per mottaker i 2022, noe lavere enn i 2021, og lavest blant sammenligningskommunene. Her skiller Klepp seg ut med svært høy brutto driftsutgifter til sosialhjelp per mottaker, med kr 96 785. Til sammenligning har kostragruppe 09 kr 55 214.

For alle sammenligningskommuner og kostragruppe 09 har andelen mottakere av sosialhjelp i alderen 20-66 år økt fra 2021. I 2022 mottok 3,3 prosent av innbyggerne i denne aldersgruppa sosialhjelp, noe som er en økning på 0,3 prosentpoeng fra 2021. Av sammenligningskommunene er det kun Klepp som har en lavere andel innbyggere som mottar sosialhjelp i 2022, med 3,0 prosent. I Sandnes mottar 4,2 prosent av innbyggerne mellom 20 og 66 år sosialhjelp.

34,9 prosent av mottakerne av sosialhjelp hadde dette som sin hovedinntektskilde i 2022. Dette er en reduksjon fra 41,2 prosent året før. Den eneste av sammenligningskommunene som hadde en større andel sosialhjelpsmottakere med sosialhjelp som hovedinntektskilde var Klepp med 45,7 prosent.

Gjennomsnittlig utbetaling av sosialhjelp per stønadsmåned for 2022 er på kr 11 595, nokså likt med sammenligningskommunene, men over gjennomsnittet for Kostragruppe 09 på kr 10 513.

Samfunnsutvikling

Tjenesteområdebeskrivelse

Tjenesteområde samfunnsutvikling består av fagstab, arealbruk, eiendom og kommunalteknikk. Fagstaben skal bidra inn i hele organisasjonen og initiere til arbeid som er nødvendig for tilstrekkelig kunnskap, beslutningsgrunnlag og gjennomføringskraft i planarbeid. Fagstab har blant annet ansvar for det overordnede folkehelse, samfunnssikkerhets, klima og miljø og nærings og reiselivsarbeidet i kommunen i tillegg til kommuneplanens samfunnsdel. I tillegg legger fagstaben til rette for politisk behandling av saker som gjelder kjøp og salg av kommunen eiendom og utbyggingsavtaler med private utbyggere.

Arealbruk er delt inn i tre seksjoner, seksjon plan, seksjon kart og oppmåling og seksjon byggesak, landbruk og miljø. Arealbruk har jobbet intensivt med revidering av kommuneplanens arealdel. Seksjon plan jobber med mange pågående offentlige prosjekter, fra vei, sykkel og gangsti til bolig, skole, barnehage og kultursenter. Prosjektene omfatter både område- og detaljregulering og endring av gjeldende plan.

Eiendom drifter, vedlikeholder, forvalter og utvikler kommunens bygg og idrettsanlegg og parker.

Kommunalteknikk har ansvar for vei, vann, avløp og renovasjon i kommunen. Kommunalteknikk jobber aktivt for å effektivisere våre interne arbeidsprosesser både på drift og forvaltning. Dette arbeidet er relatert til utarbeidelse av interne arbeidsprosedyrer og en økt grad av digitalisering. Videre har virksomheten fokus på revidering av overordna styringsdokumenter som forskrifter og sentralt planverk for å sikre rett kvalitet på de kommunaltekniske tjenestene virksomheten leverer.

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap	Regnskap	Rev. bud.	Avvik i kr	Avvik i %
	2021	2022	2022		
400-Fagstab samfunnsutvikling	7 089	7 425	7 755	330	4,3 %
401-Eiendom	134 432	164 968	164 578	-390	-0,2 %
411-Kommunalteknikk	14 607	18 636	19 292	656	3,4 %
421-Areal	7 732	14 157	13 986	-171	-1,2 %
Sum	163 861	205 187	205 611	424	0,2 %

Kommentar til status økonomi

Tjenesteområdet samfunnsutvikling har et samlet mindreforbruk på kr 0,4 millioner sett i forhold til justert budsjett, noe som utgjør 0,2 prosent av total netto budsjettramme på kr 163,9 millioner.

Virksomhet eiendom har et merforbruk på kr 0,4 millioner. Dette skyldes fordeling av økt budsjett for strømkostnader hvor budsjett ble fordelt mellom eiendom og kommunalteknikk, og hvor eiendom fikk en for lav andel av budsjettet.

Virksomhet kommunalteknikk hadde i 2022 et samlet resultat på kr 0,7 millioner i mindreforbruk, men sett bort fra selvkostområdet er det et mindreforbruk på kr 1,7 millioner. Grunnen til at selvkostområdene ikke går i 0 er at etterkalkylen også tar hensyn til kostnader som blir bokført utenfor virksomhetsområdet. Årsak til mindreforbruk gjelder fordeling av økt budsjett for strømkostnader hvor budsjett ble fordelt mellom eiendom og kommunalteknikk som har ansvar for gatebelysningen, og hvor kommunalteknikk fikk en for høy andel av budsjettet.

Innenfor det gebyrfinansierte området har vann et underskudd på kr 6,2 millioner som er belastet selvkostfondet. Selvkostfondet til vann er nå brukt opp og det er nå et framførbart underskudd på kr 31 000. Renovasjon endte med et underskudd på kr 0,3 millioner som økte det framførbare underskuddet til kr 1,2 millioner. Avløp hadde i 2022 et underskudd på kr 4,5 millioner som er finansiert av selvkostfondet. Resterende midler på fondet er nå kr 1 million. Slam endte med et overskudd på kr 0,1 million som bidro til å redusere det framførbare underskuddet til kr 0,5 millioner.



Virksomhet areal har et samlet mindreforbruk på kr 0,2 millioner. For selvkostområdene endte private planforslag og oppmåling med underskudd på henholdsvis kr 0,9 millioner og kr 0,5 millioner. Det ble delvis dekket av selvkostfondet på private planforslag med kr 0,5 millioner, mens det resterende dermed måtte dekkes av kommunekassen. Oppmåling har midler på fond slik at hele underskuddet blir dekket fra dette. Resterende midler på fondet er nå kr 1,2 millioner. Byggesak selvkost endte med et overskudd på kr 0,2 millioner som ble satt av på selvkostfond. Selvkostområdet eierseksjonering endte med et overskudd på kr 31 000 som ble satt av på selvkostfond, mens utslippstillatelser og kontroll endte med underskudd på kr 15 000, som må dekkes av kommunekassen da området ikke har oppsparte midler på fond.

Dette jobbet vi med

Arealbruk

Seksjon plan

- Detaljregulering av IVAR sin hovedvannledning, som strekker seg fra Bærheim i sør til Grannes i nord, er vedtatt.
- Sola kommune er nå en trafiksikker kommune. Kontinuerlig og målrettet arbeid med behandling av trafiksikkerhetssaker fortsetter.
- 2022 har vært innsigelsesens år, særlig knyttet til parkeringsdekning og minimum utnyttelse. Det har vært både arbeids- og tidskrevende å løse innsigelsene og arbeidet fortsetter i 2023
- Ved utgangen av 2022 hadde planseksjonen rundt 40 pågående reguleringsplaner.

Seksjon kart og oppmåling

- Kart- og oppmåling har hatt innleid hjelp fra Sandnes for å jobbe med planer og kommuneplan 1-2 dager i uken.
- Grunnet bemanningsutfordringer i 2021 ble det i 2022 tap av gebyr på 21 av 101 ferdige oppmålingssaker, 240 000 kroner. Ved årsskiftet var vi på jour.
- Arbeidet med digitalisering av planer og kommuneplan, samt selvbetjente løsninger har pågått kontinuerlig.

Seksjon byggesak, landbruk og miljø

- Bemanningssituasjonen på byggesak har gjennom 2022 stabilisert seg.
- Til tross for noe tapte gebyrer har byggesak gått med overskudd i 2022.
- Det er gjennomført i underkant av 50 % av tilsyn i forhold til tilsynsplanen. Dette skyldes endringer i personal og behov for kompetanse.
- Landbruk har i 2022 behandlet 139 søknad om produksjonstilskudd og 24 søknader om regionalt miljøtilskudd, samt gjennomført kontroller ved søknadene.
- Miljø har, i tillegg til vanlig saksbehandling, i 2022 jobbet med restaurering av Hestabekken og søknad om blått flagg for Solastranden.

Eiendom

- Etablerte dagsturhytte, ny rådhuspark og tursti.
- Økt energifokus
- Strukturering av avdelingen og tjenester

- Tatt i bruk nytt system for forvaltning, drift, vedlikehold og utvikling (Famac).

Kommunalteknikk

- Gebyrforskrift er vedtatt i UPM og sendt ut til ny høring.
- Gemini Privat vannmålermodul er anskaffet og tatt i bruk for å forenkle søknadsprosessen rundt vannmåler.
- I 2022 har virksomheten hatt 6 brudd på kommunale VA-ledninger hvor alle reparert innenfor fristen satt i beredskapsplan.
- Det er utarbeidet forprosjekt for bygging av ny hovedpumpestasjon og sanering av Grotnes.
- Saneringsprosjektene Moringvegen og Sande terrasse er slutført.
- Kommunalteknikk har fått ca. 1100 meter med nye vannledninger der halvparten er bygget i egenregi. Resten er overtatt i forbindelse med private utbygginger
- Drift er omorganisert til to fagområder (vann og avløp og vei og renovasjon)
- Høydebasseng er oppgradert med hensyn til både sikkerhet og drift.
- Drift er oppbemannet med en stilling til lekkasjesøk på vann. Stillingen er besatt og nytt utstyr er kjøpt inn. Systematiseringen av arbeidsprosessene har allerede gitt gevinster ved at flere lekkasjer er identifisert og nattforbruk er redusert betraktelig i enkelte områder.
- Det er utarbeidet ny HMS plan, beredskapsplan, internkontroll for vann og driftsprosedyrer for vann og avløp.

Fagstab

- Revidering av helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse for Sola kommune
- Arbeidet med å integrere samfunnssikkerhet- og beredskapsmessige hensyn i kommunens ordinære planlegging, innenfor alle sektorer og på alle nivåer.
- Utarbeidet statistikk, strategisk analyse og kunnskapsgrunnlag knyttet til samfunnsutvikling og overordnede planer
- Oppfølging av kommunedelplan for klima og miljø
- Ferdigstillelse av kommuneplanens samfunnsdel
- Bidratt i en rekke prosjekter knyttet til næringsutvikling i storbyregionen, blant annet Energi hovedstaden, helårsturisme samt diverse prosjekter som samlet skal bidra til en sterkere region på næringssiden.

Veien videre

Innbyggerne skal oppleve mest mulig sammenhengende og sømløse tjenester, som er enkle å motta. En utfordring er å gjøre planforslagene forståelig for alle, noe som er en forutsetning for et velfungerende lokaldemokrati. For å få til dette skal vi samhandle mer og legge til rette for samskaping. Samhandling skal skje på tvers av virksomhetsområder og seksjoner i samfunnsutvikling, men også på tvers av tjenesteområder i kommunen og i eksterne samarbeid.

I den nylig vedtatte samfunnsdelen til kommuneplanen er det utarbeidet et nytt plansystem for kommunen, i 2023 skal det jobbes med å implementere dette systemet både administrativt og politisk. Dette vil bidra til at kommunenes planer på sikt henger bedre sammen og at det lages færre, men riktigere planer og plantyper.



Kommunens helhetlige risiko og sårbarhetsanalyse skal ferdigstilles i 2023. I forlengelsen av dette arbeidet blir det viktig å arbeide med å integrere samfunnssikkerhet- og beredskapsmessige hensyn i kommunens ordinære planlegging, innenfor alle sektorer og på alle nivå.

I 2023 vil kommunalteknikk tilrettelegge for innføring av ny gebyrforskrift som skal være gjeldende fra 2024. Arbeid med ny hovedplan for vann og avløp er igangsatt. Arbeidet med denne planen er viktig i forhold til framtidige prioriteringer på kommunens va-anlegg. Økt fokuset ytterligere rundt

Eiendom vil fortsette det arbeidet med ENØK og miljø i nye og eksisterende bygg. Jobbe med strukturen av lovpålagt dokumentasjon i Famac. Samtidig som en ønsker å ha et tettere samarbeid med kontrollorgan.

Arealbruk har jobbet intensivt med revidering av kommuneplanens arealdel. Arbeidet fortsetter med full styrke i 2023, frem til kommuneplanens arealdel er endelig vedtatt.

KOSTRA Nøkkeltall

Kostra-analyse

	Sola 2021	Sola 2022	Sandnes	Klepp	Stavanger	Kostragruppe 09
Prioritet						
Netto driftsutgifter i kr pr. km kommunal vei og gate	172 772	190 851	219 061	181 083	247 827	176 890
Samlet areal på formålsbyggene i kvadratmeter per innbygger (B)	6,4	6,6	4,0	4,6	5,1	5,0
Produktivitet						
Herav energikostnader per kvadratmeter (kr)	174,0	293,0	198,0	196,0	247,0	168,0
Utgifter til vedlikeholdsaktiviteter i kommunal eiendomsforvaltning per kvadratmeter (B)	155	76	26	73	170	82
Årsgebyr for avløpstjenesten - ekskl. mva. (kr)	2 160	2 205	2 772	4 231	3 577	4 605
Årsgebyr for vannforsyning - ekskl. mva. (kr)	1 275	1 305	1 764	2 248	2 135	3 334
Grunnlagsdata (Nivå 3)						
Årsgebyr for avfallstjenesten - ekskl. mva. (kr)	2 756	3 059	3 264	3 105	3 321	3 189

Kostra-tallene for 2022 viser at Sola har brukt mer midler per kilometer kommunal vei og gate til drift og vedlikehold enn i 2021. Til sammenligning bruker Sandnes kr 219 061, Klepp kr 181 083, Stavanger kr 247 827 og Kostragruppe 09 kr 176 890.

Sola ligger høyest blant sammenligningskommunene og Kostragruppe 09 med 6,6 kvadratmeter formålsbygg per innbygger, mens Sandnes ligger lavest med 4,0 kvadratmeter.

Grunnet høye energipriser har energikostnader per kvadratmeter økt voldsomt det siste året, fra kr 173 i 2021 til kr 293 i 2022. Til sammenligning har kostnadene i Stavanger gått opp fra kr 136 til kr 247 og i Sandnes fra kr 132 til kr 198.



Sola kommune brukte i 2022 kr 76 per kvadratmeter på vedlikehold mot kr 155 i 2021. Dette er ikke lengre høyest av samtlige kommuner i sammenligner oss med i tillegg til Kostragruppe 9. Nå har både Stavanger og Kostragruppe 9 høyere enn Sola.

Tallene viser at Sola kommune i 2022 hadde lavest vann-, avløps- og renovasjonsgebyrer blant de vi sammenligner oss med. Totalt ligger Sola på kr 7 233, mot Stavanger på kr 9 033, Sandes på kr 7 800, Klepp på kr 9 584 og Kostragruppe 09 på kr 11 128.

