



Budsjettoppfølging per 1. tertial 2022



Innhold

Sammendrag	3
Kommunens tjenesteområder	6
Kommunedirektør med sentrale staber	6
Status økonomi	6
Kommentar til status økonomi	6
Oppvekst og kultur	7
Status økonomi	7
Kommentar til status økonomi	7
Fagstab oppvekst	8
Skoleområdet samlet	8
Barnehageområdet samlet	10
Sola PPT	10
Barnevern	10
Barn, ungdom og familietjenesten	11
Kultur og fritid	11
Levekår	11
Status økonomi	11
Kommentar til status økonomi	11
Fagstab levekår	12
Tjeneste-/koordineringskontoret (TKK)	12
Institusjon	12
Hjemmetjenester	13
Enhet for mestring	13
NAV Sola (sosiale tjenester)	14
Fysio-/ergoterapi	14
Samfunnsutvikling	15
Status økonomi	15
Kommentar til status økonomi	15
Fagstab samfunnsutvikling	15
Eiendom	15
Kommunalteknikk	16
Areal	16
Felles utgifter og inntekter	17
Status økonomi	17
Frie inntekter (skatt og rammetilskudd)	17
Arbeidsledighet	17
Utvikling i skatteinngangen for Sola og nabokommuner	17
Sentrale inntekter og utgifter	19
Avdrag	19

Rente	19
Utbytte	19
Lønns- og pensjonsreserve	20
Integreringstilskudd	20
Sola sjø (midlertidig mottak)	20
Investering	21
Investeringsutgifter	21
Endringer i prosjektenes totalrammer	21
Tekniske endringer i prosjektenes årsbudsjetter	22
Nye investeringsbehov og prosjekter med reell kostnadsendring	23
Investeringsinntekter og finansiering	24
Videreføring fra 2021	25
Status investeringsprosjekter	26
Kommunedirektør med sentrale staber	26
Levekår	26
Oppvekst og kultur	27
Samfunnsutvikling	27
Finansrapport	29
Forvaltning av midler som skal forvaltes med lav risiko og høy likviditet	29
Forvaltning av gjeldsporteføljen	29
Gjeldsporteføljen	29
Renteutvikling, rentedurasjon, netto rentebærende lånegjeld og risiko	30
Avdrag på lån	31
Forvaltning av midler med lang horisont	32
Stresstest	32
Verbalpunkter	33
Levekår	33
Kommunedirektør med sentrale staber	33
Oppvekst og kultur	34
Samfunnsutvikling	35



Sammendrag

Beløp i 1000

Avdelinger	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Avvik i % hiå.	Prognose årsavvik	Prognose avvik i %	
Kommunedirektør med sentrale staber	42 951	44 107	-1 156	-2,7 %	0	0,0 %	✓
Oppvekst og kultur	318 707	322 142	-3 436	-1,1 %	-9 000	-1,1 %	!
Levekår	193 181	211 681	-18 500	-9,6 %	0	0,0 %	✓
Samfunnsutvikling	23 933	29 820	-5 887	-24,6 %	0	0,0 %	✓
Felles utgifter og inntekter	35 237	33 631	1 606	4,6 %	0	0,0 %	✓
Sum	614 009	641 381	-27 372	-4,5 %	-9 000	-0,5 %	!

Drift

Frie inntekter

Akkumulert skatteinngang per 30.04.2022 er på kr 383,6 millioner. Inngangen så langt utgjør en vekst på 10,2 prosent i forhold til samme tid i fjor og er kr 26,9 millioner høyere enn budsjettet. Vedtatt budsjett for skatteinngangen i Handlings- og økonomiplan 2022-2025 innebærer en skattevekst på - 1 prosent i forhold til reell, endelig inngang i 2021. På landsbasis er vedtatt budsjettet inngang på - 2,1 prosent for 2022.

I RNB 2022 har regjeringen økt skatteanslaget med kr 17,4 milliarder for kommunene, som følge av mer skatteinntekter med bakgrunn i høy aktivitet i næringslivet og lav arbeidsledighet. I tillegg har endringer i utbytteskatt fra 1. januar 2022 ført til at personlige skattytere i 2021 har tatt ut mye mer utbytte enn vanlig. Dette er med på å gi økte skatteinntekter i 2022, anslått til kr 14 milliarder, hvor kr 11,4 milliarder hører til kommunene.

Økningen i skatteinntekter som følge av økt utbytte betraktes av regjeringen som ekstraordinære inntekter som kommer i en situasjon der norsk økonomi er i en høykonjunktur og det samtidig er store ekstraordinære utgifter i statsbudsjettet. Regjeringen foreslår at det vesentligste av disse merinntektene tilfaller staten, og kr 9,1 milliarder av mer-skatteveksten trekkes inn allerede i 2022, gjennom et trekk i rammetilskuddet. 25 prosent av trekket vil fordeles mellom kommunene med et likt trekk per innbygger, mens 75 prosent vil bli fordelt etter anslått merinntekt i 2022 som følge av økte utbytter i 2021, hvor det er tatt hensyn til inntektsutjevningen.

Det er ikke publisert noen oversikt som viser uttreksbeløpene på kommunenivå, men i prognosemodellen som utarbeides fra KS er det likevel lagt inn et anslag for uttrekket. Det presiseres samtidig at det er betydelig usikkerhet knyttet til dette anslaget, og det bør primært ses som en indikasjon på trekk-nivået for den enkelte kommune.

Kommunedirektøren velger å legge anslagene fra KS til grunn og foreslår å justere opp samlet anslag på frie inntekter med netto kr 44,4 millioner jamfør forslag til budsjettendringer.



Integreringstilskudd

Kommunedirektøren viser til vedtak i [formannskap-sak 31/22](#) der formannskapet er positiv til anmodning fra IMDI om bosetting av flyktninger fra Ukraina, i tillegg til de 20 bosettingene som allerede er vedtatt. Kommunedirektøren planlegger i henhold til vedtaket for bosetting av 110 flyktninger i løpet av 2022. Så langt er 14 flyktninger bosatt. Integreringstilskuddet som er lagt til grunn i budsjettet for 2022 er med bakgrunn i bosetting av 20 flyktninger. Dersom det bosettes mer enn disse 20 vil det innebære at integreringstilskuddet kan økes. Bosettingen vil også medføre økte utgifter, og det vises til tiltak under NAV, hvor det foreslås å øke antall saksbehandlere med 5 stk, samt økte utgifter knyttet til sosialhjelpstønad med bakgrunn i et tenkelig scenario for bosetninger. Tiltak i investeringsbudsjettet om ombygging av Soltun er også et eksempel på kommende utgifter. Kommunen mottar tilskuddet når flyktningene er bosatt, og det er per nå usikkert hvor mange som vil bosettes i 2022.

Kommunedirektøren foreslår foreløpig å øke integreringstilskuddet med kr 5 millioner, og vil komme tilbake med en bedre prognose for inntekter og utgifter i 2. tertial. Økningen vil blant annet finansiere de midlertidige stillingene og økte sosialhjelpsutgifter på NAV.

Sola sjø (midlertidig mottak)

Kommunen driver mottak ved Sola sjø med totalkapasitet på 150 personer. Dersom avtalen vi har med UDI varer ut året vil vi motta kr 26,7 millioner, inkludert basisbeløp og refusjon for matutgifter. Kommunedirektøren gjør oppmerksom på at det kun er tre uke oppsigelsestid knyttet til avtalen, og ved en eventuell oppsigelse vil inntektsgrunnlaget kunne endres. Kommunedirektøren har beregnet at det vil påløpe utgifter på rundt kr 18 millioner per år for å drifte mottaket. Ettersom full kapasitet ikke er tatt i bruk enda har ikke kommunen store utgifter per nå, i tillegg til at beredskapskapasiteten som ble etablert på grunn av koronapandemien brukes. Kommunedirektøren anslår at driften i 2022 vil bli på om lag kr 8-10 millioner, som vil dekkes av ovennevnte inntekt ved årsslutt. Eventuelle merinntekter etter at årets utgifter er dekket vil settes av til dekning av fremtidige utgifter knyttet til Ukraina-krisen.

Lønns- og pensjonsreserve

I beregning av lønns- og pensjonsreserve for 2022 la kommunedirektøren til grunn en lønnsvekst på 3,2 % som var i tråd med signaler i statsbudsjettet for 2022. Resultatet for frontfagene, som er retningsgivende for resten av oppgjørene, endte på 3,7 %. Kommunedirektøren har gjort en beregning for å se hva dette innebærer for Sola kommune dersom resultatet for kommunesektoren ender opp med 3,7 %, og beregningene tilsier at lønns- og pensjonsreserven må økes med kr 10 millioner i 2022. Dersom oppgjøret blir høyere enn 3,7 % vil kommunedirektøren følge det opp med ny beregning i 2. tertial.

Covid-19 utgifter

Per mai er det bokført totalt kr 32 millioner i utgifter knyttet til korona som kommunen ikke har fått kompensert. Utgiftene er i all hovedsak knyttet til KS-avtalen som ble inngått for å sikre kritisk bemanning i perioden frem til 30. april. KS har ved oppstart av avtalen sagt at de har vært i dialog med staten og at det ble gitt sterke signaler på at kommunene skal få sine kostnader kompensert. I revidert nasjonalbudsjett (RNB) som ble lagt frem i mai ble det ikke gitt kompensasjon, men det kommer frem at arbeidsgruppen som jobber med beregninger av pandemiens kostnader skal legge frem ny rapport i september. Det må nevnes at RNB vedtas i stortinget i juni, og at det derfor kan komme endringer.

Kommunedirektøren gjør oppmerksom på at utgifter knyttet til korona ikke inngår i omtalene som gis av resultatet på tjenesteområdene. Prognosene i tjenesteområdene er dermed vasket for korona-utgifter.



Kort om økonomisk status i tjenesteområdene

Som kjent har virksomhetene de siste årene hatt betydelig merforbruk, noe som ble grundig belyst i sak om årsrapport 2021 [ikommunestyre sak 15/2022](#). Kommunedirektøren kan nå melde at vi begynner å se effekten av omstillingsarbeidet som ble satt i gang. Omstillingsarbeidet har tatt lengre tid enn forventet som følge av pandemien som har tatt mye ressurser og krefter fra organisasjonen, men resultatet for virksomhetene per 30. april viser at økonomien i tjenesteområdene er på rett vei og omstillingsarbeidet gir synlige effekter. Virksomhetene har stor oppmerksomhet på økonomistyring, og det legges merke til svært god budsjett disiplin i de aller fleste virksomhetene. Det forventes spesielt synlige effekter og en betydelig bedring i 2022 i enhet for mestring, hvor det i 2021 var et merforbruk på kr 31 millioner. Det vil fremdeles bli et merforbruk i 2022 på om lag kr 7 millioner, men samtidig forventes det økte inntekter på kr 7 millioner gjennom refusjonsordning for ressurskrevende tjenester.

Prognosene basert på regnskap per 30. april og kjente forutsetninger av driften tilsier at den ordinære driften av virksomhetene, sett bort fra korona-utgifter, kan gå med et samlet merforbruk på kr 9 millioner. Merforbruket er i hovedsak knyttet til voksenopplæring med kr 6 millioner og barnevern med kr 3 millioner. Kommunedirektøren følger en konkret handlingsplan for å optimalisere driften av voksenopplæringen og det vises til omtale under tjenesteområdet oppvekst og kultur. Prognosen i barnevernet er utelukkende knyttet til merkostnader som følge av ny barnevernsreform, og endring i satser kombinert med økt antall plasseringer.

Kommunedirektøren understreker at prognosene er basert på driften frem til 30. april, hvilket betyr stor usikkerhet. Det er fremdeles mange måneder igjen av året og endringer kan forekomme.

Kommunedirektøren viser her til omtalene i tjenestekapitlene og hver enkelt virksomhet, hvor det blant annet meldes om betydelig økning i antall barn med behov for spesialundervisning på skolene. Dette er en bekymringsfull utvikling som kommunedirektøren følger nøye opp og vil komme tilbake til i forbindelse med Handlings- og økonomiplan 23-26.

Videre har det oppstått en del uforutsette forhold som ikke var kjent i fjor når tiltak i Handlings- og økonomiplanen ble vedtatt. Det gjelder blant annet økte energipriser som medfører merforbruk på om lag kr 9 millioner i årets første 4 måneder, økt antall saksbehandlere og økte kostnader til sosialhjelp hos NAV på kr 5,7 millioner som følge av krigen i Ukraina. Dette er kostnader som nylig har blitt kjent. Kommunedirektøren mener derfor det vil være riktig å foreslå bevilgning på disse områdene i 1. tertial 2022. Kommunedirektøren har vært svært opptatt av å kun foreslå bevilgninger der det har oppstått helt nye kostnader som ikke var kjent for kommunestyret når HØP 22-25 ble vedtatt.

Investeringer

Totale investeringsutgifter per 1. tertial er kr 40,4 millioner. Dette utgjør 13 prosent av totalt budsjett for 2022 som er kr 307,1 millioner. En oversikt over alle pågående investeringsprosjekter og status for disse er tilgjengelig under Status investeringsprosjekter.

Per 1. tertial er det inntektsført kr 25,7 millioner av det totale budsjettet i 2022 på kr 215,8 millioner. Av dette er kr 2,8 millioner momskompensasjon og kr 22,9 millioner tilskudd fra Husbanken. Dette fordeler seg på kr 10,3 millioner til institusjonsskjøkken, kr 8,9 millioner til Kjelsberg ring, kr 1,5 millioner til nye sykesignalanlegg og totalt kr 1,7 millioner i tilskudd til nye kommunale boliger.

Det er budsjettet med kr 131,5 millioner i salgsinntekt fra tomtsalg i 2022, men grunnet utsettelse flyttes inntekt for salg av tomt i sentrum og barnehagetomter til 2023.



Kommunens tjenesteområder

Kommunedirektør med sentrale staber

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Avvik prognose i kr	Avvik prognose i %	
101-Kommunedirektør	3 302	3 579	-276	7 885	0	0,0 %	✓
103-Organisasjonsavdeling	32 971	33 951	-980	75 299	0	0,0 %	✓
104-Økonomiavdeling	6 678	6 577	101	18 057	0	0,0 %	✓
Sum	42 951	44 107	-1 156	101 241	0	0,0 %	✓

Kommentar til status økonomi

Per 30. april viser regnskapsresultatet for kommunedirektør med sentrale staber et merforbruk på kr 1,1 millioner som skyldes kostnader knyttet til Ukraina-krigen og korona. Disse kostnadene forventes dekket med egne midler i løpet av året. Justert for dette er regnskapet i tråd med vedtatt budsjett. Det forventes heller ikke vesentlig avvik ved årsslutt.

Det forventes ikke vesentlig avvik ved årets slutt for resultatområdet kommunedirektør med sentrale staber.

Området består av kommunedirektør, organisasjonavdeling og økonomiavdeling. IT og digitaliseringsavdelingen som ligger under organisasjon har et merforbruk per nå, men det forventes å gå i balanse ved årsslutt da det er en del vakanse, samt langtidssykefravær i avdelingen. Det er stort press på kommunes IT-budsjett som følge av mange oppgraderinger og tilpasninger som er nødvendige. IT-budsjettet har heller ikke vært justert for prisstigning de siste årene, slik at handlingsrommet i realiteten har blitt redusert.

Kommunedirektøren foreslår ingen budsjettjusteringer i 1.tertial.



Oppvekst og kultur

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Avvik prognose i kr	Avvik prognose i %	
200-Fagstab oppvekst	5 187	5 620	-433	12 373	0	0,0 %	✓
202-Skole og SFO	136 857	145 396	-8 539	367 689	-6 000	-1,6 %	!
239-Sola PPT	3 611	3 785	-174	10 078	0	0,0 %	✓
251-Barnehager	122 110	118 364	3 746	276 194	0	0,0 %	✓
269-Styrket barnehage tilbud	10 127	9 962	165	30 635	0	0,0 %	✓
281-Barnevern	15 781	13 500	2 281	52 824	-3 000	-5,7 %	!
282-Barn, ungdom og familietjenesten	9 988	11 018	-1 030	27 744	0	0,0 %	✓
290-Fagstab kultur	4 079	3 398	682	9 093	0	0,0 %	✓
291-Fritid	4 876	4 635	241	14 084	0	0,0 %	✓
292-Sola bibliotek	2 585	2 926	-341	6 724	0	0,0 %	✓
293-Sola kulturskole	3 506	3 539	-34	9 925	0	0,0 %	✓
Sum	318 707	322 142	-3 436	817 363	-9 000	-1,1 %	!

Kommentar til status økonomi

Ved årets slutt forventes det et samlet merforbruk på kr 9 millioner i oppvekst og kultur. Merforbruket skyldes voksenopplæring hvor det allerede er satt i gang tiltak for å redusere merforbruket, samt på barnevern hvor økningen i satser i forbindelse med barnevernsreformen har gitt en større kostnadsøkning enn forventet på institusjonsplasser.

Det er forventet merforbruk på skoleområdet knyttet til økning i spesialundervisning, men det er fremdeles usikkerhet rundt omfanget og det pågår et arbeid for å tallfeste kostnaden for det økte behov.

Kommunedirektøren styrker skolenes budsjett med kr 3 millioner til læremidler for å komme på samme nivå som landsgjennomsnittet. Disse midlene tas fra frie midler av de 6 millionene som skolene fikk i statsbudsjettet.

De andre områdene innenfor oppvekst og kultur styrer mot budsjettbalanse ved årets slutt.

Totalt merforbruk i oppvekst og kultur utgjør - 1,1 % av en total budsjetttramme på kr 817 millioner.



Fagstab oppvekst

Det styres mot balanse ved årsslutt.

Kommunedirektøren foreslår ingen budsjettjusteringer for fagstab oppvekst i denne tertialen.

Skoleområdet samlet

Det forventes et samlet merforbruk på kr 6 millioner i skoleområdet ved årets slutt. Merforbruket er knyttet til tospråklig fagopplæring på voksenopplæring.

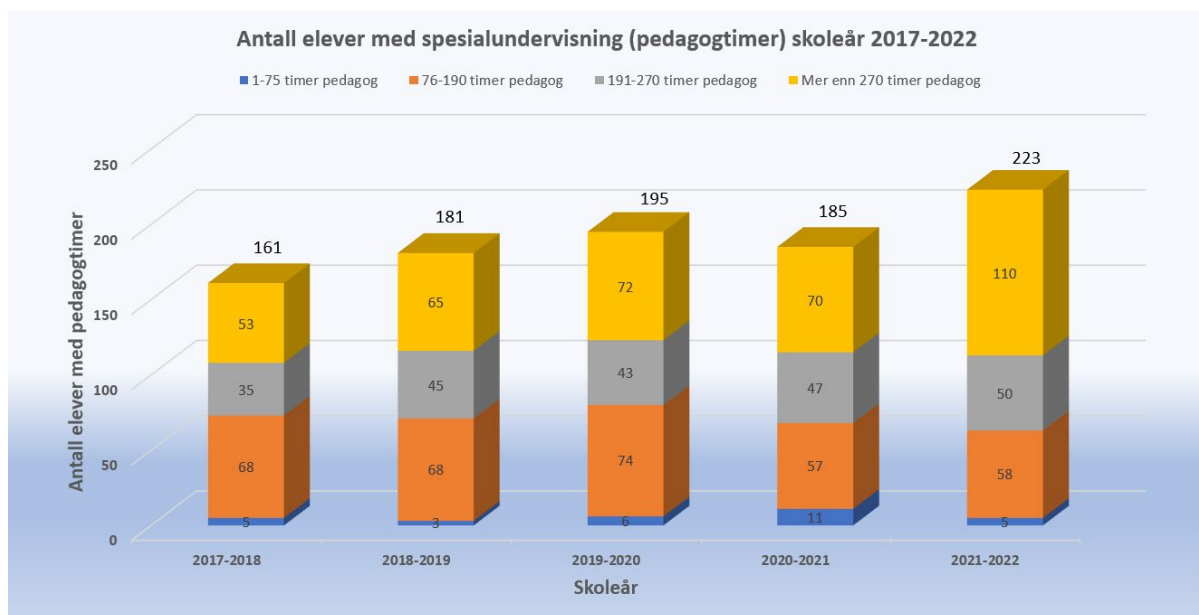
Kommunale skoler og SFO

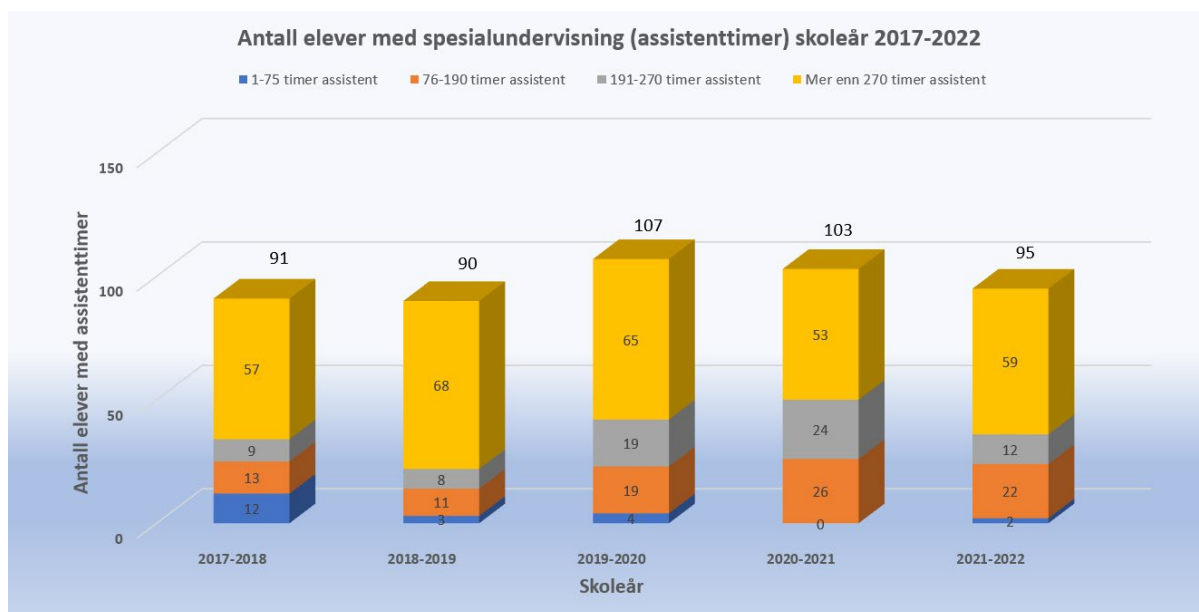
Det forventes et merforbruk på skoleområdet ved årets slutt knyttet til voksenopplæring. I tillegg er det en betydelig økning i behov for spesialundervisning som skolenes budsjetter ikke har dekning for. Det er fremdeles usikkerhet rundt omfanget og det pågår et arbeid for å tallfeste kostnaden for økt behov, men det kan dreie seg om en utgiftsvekst på mellom kr 5-13 millioner.

Antall vedtak og vedtakstimer på spesialundervisning har økt de siste årene. I grafen under kan man se en økning på 40 elever med spesialpedagogtimer med mer enn 270 timer fra skoleår 20-21 til skoleår 21-22. Over tid har skolene hatt knapt med ressurser til spesialundervisning, og økningen i behov for spesialundervisning dette året er spesielt stort, hvor enkelte elever krever 2:1 bemanning. Årsakene til økningen kan være flere:

- Effekt av pandemi
- Ressursmangel gitt mindre mulighet til tilstrekkelig tilpasset opplæring
- Flere som krever en bemanning 1:1

På lang sikt jobber man for å snu trenden og vi vil komme tilbake til dette i 2.tertial og Handlings- og økonomiplan.





Skolenes budsjettramme er basert på en tildelingsmodell. I 2022 har vi foretatt noen justeringer i modellen, slik at fordelingen av rammen i større grad blir mer tilpasset skolene. En arbeidsgruppe ser nærmere på modellen, men har ikke konkludert enda.

Sola kommune har brukt mindre per elev til læremidler, herunder analoge og digitale læremidler, enn sammenlignbare kommuner og i forhold til gjennomsnitt i Rogaland og nasjonalt. Kommunedirektøren styrker skolenes budsjett med kr 3 millioner til læremidler for å komme på samme nivå som landsgjennomsnittet. Disse midlene tas fra frie midler av de 6 millionene som skolene fikk i statsbudsjettet.

I forbindelse med budsjettavtalen på Stortinget mellom regjeringen og SV ble det enighet om gratis plass, kjernetid SFO for førsteklassinger, fra aug 2022. Informasjonen om dette ble tilgjengelig parallelt med behandling av vårt budsjett i kommunestyret. Frie inntekter for Sola kommune ble styrket som følge av dette og kommunedirektøren har muntlig orientert kommunestyret på budsjettmøte og antydnet at vi ville gjøre endringen i tertialen. Dette følges opp i denne saken og det foreslås kompensasjonen for manglende foreldrebetaling på kr 3,5 millioner i 2022.

Kommunedirektøren foreslår å bevilge kr 3,5 millioner til SFO-er som kompensasjon for gratis kjernetid for førsteklassinger. Det foreslås ingen øvrige budsjettjusteringer for skoler og SFO-er i denne tertialen, men kommunedirektøren vil komme tilbake i 2.tertial ved behov.

Voksenopplæring

Det forventes et merforbruk på kr 6 millioner, gitt at tiltakene i fremdriftsplanen blir iverksatt, ved årets slutt. Av dette beløpet er kr 5 millioner knyttet til tospråklig fagopplæring.

I fjor ble det satt ned en arbeidsgruppe som har utarbeidet en handlingsplan for å gjøre driften mest mulig effektiv i voksenopplæring. Foreløpig beregning viser at vi kan få ned merforbruket på kr 4,1 millioner som helårseffekt, dersom de foreslåtte tiltakene blir gjennomført. Det vil ikke gi fullt effekt i 2022, da noen tiltak krever mer tid. Samtidig har vi også behov for ekstra ressurs på tospråklig fagopplæring, ettersom behovet har økt de siste årene. Dette er estimert til kr 5 millioner. I 2021 hadde tjenesteområdet et samlet merforbruk på kr 8 millioner.

Kommunedirektøren foreslår ingen budsjettjusteringer for voksenopplæring i denne tertialen.



Barnehageområdet samlet

Det forventes budsjettbalanse ved årets slutt på barnehageområdet samlet sett.

Kommunale barnehager

Det forventes budsjettbalanse ved årets slutt.

Kommunedirektøren foreslår ingen budsjettjusteringer for kommunale barnehager i denne tertialen.

Private barnehager

Det forventes budsjettbalanse på private barnehager ved årets slutt.

Det gjøres oppmerksom på at det kan bli et merforbruk knyttet til søskenmoderasjon, redusert foreldrebetaling og inntekt i forbindelse med refusjonskrav for barn bosatt i andre kommuner, med barnehageplass i Sola. Et eventuelt merforbruk i private barnehager vil ses opp mot status i kommunale barnehager og følges opp i 2.tertial.

Kommunedirektøren foreslår ingen budsjettjusteringer for private barnehager i denne tertialen.

Senter for styrket barnehagetilbud

Det forventes budsjettbalanse ved årets slutt.

Regnskapet viser et mindreforbruk på kr 0,16 millioner per april. Det forventes kostnader knyttet til kjøp fra private leverandører av tjeneste som per nå ikke er bokført. Det understrekes imidlertid at det kan komme nye vedtak i løpet av året.

Kommunedirektøren foreslår ingen budsjettjusteringer for styrket barnehagetilbud i denne tertialen.

Sola PPT

Det forventes budsjettbalanse ved årets slutt.

Kommunedirektøren foreslår ingen budsjettjusteringer for Sola PPT i denne tertialen.

Barnevern

Det forventes et merforbruk på barnevern på kr 3 millioner ved årets slutt. Økning i satser i forbindelse med barnevernsreformen har gitt en større kostnadsøkning enn forventet på institusjonsplasser. Beregningen er basert på dagens plasseringer og vakante stillinger har allerede vært med på å dekke deler av merforbruket.

Kommunedirektøren foreslår ingen budsjettjusteringer for barnevern i denne tertialen, men vil komme tilbake i 2.tertial om nødvendig.



Barn, ungdom og familietjenesten

Det er forventet budsjettbalanse ved årsslutt.

Kommunedirektøren foreslår ingen budsjettjustering for barn, ungdom og familietjenesten i denne tertialen.

Kultur og fritid

Det er forventet budsjettbalanse ved årsslutt.

Kommunedirektøren foreslår ingen budsjettjustering for kultur og fritid i denne tertialen.

Levekår

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Avvik prognose i kr	Avvik prognose i %	
300-Fagstab levekår	25 105	32 784	-7 679	55 747	7 000	12,6 %	✓
305-Institusjon	58 690	62 551	-3 861	169 472	0	0,0 %	✓
306-Hjemmetjenester	25 169	28 728	-3 559	70 921	0	0,0 %	✓
330-Enhet for mestring	57 527	64 348	-6 821	160 566	-7 000	-4,4 %	!
341-NAV Sola (sosiale tjenester)	19 789	16 261	3 528	53 640	0	0,0 %	✓
351-Fysio-/ergoterapi	6 900	7 009	-108	17 375	0	0,0 %	✓
Sum	193 181	211 681	-18 500	527 721	0	0,0 %	✓

Kommentar til status økonomi

Ved utgangen av første tertial er det koronajusterte merforbruket i levekår på kr 3,6 millioner. Merforbruket er knyttet til hjemmetjenesten og miljøtjenesten. Kommunedirektøren følger utviklingen i hjemmetjenesten tett. I miljøtjenesten foregår det et omfattende omstillingsarbeid, som en nå begynner å se noen resultater av.

Som følge av krigen i Ukraina har kommunestyret vedtatt å bosette 110 flyktninger i 2022. Dette medfører et stort behov for bevilgninger av midler til oppbemanning i NAV og økte budsjetter til økonomisk sosialhjelp.

Merforbruk knyttet til pandemien er holdt utenfor i omtalen nedenfor.



Fagstab levekår

Det forventes et mindreforbruk på kr 6-7 millioner ved årets slutt. Dette skyldes at refusjonskravet for ressurskrevende tjenester ligger an til å bli høyere enn budsjettert.

Ifølge vedtatte retningslinjer for heltid i Sola kommune skal man øke andelen heltidsstillinger ved å øke grunnbemanning. Dette skal finansieres gjennom redusert vikarbruk, men i en periode med omstilling vil dette føre til et merforbruk i virksomhetene. Det er politisk besluttet at alle stillinger i institusjon og hjemmetjenester skal lyses ut som 100% med unntak av helg. Virksomhetene uttrykker bekymring for hvordan disse kostnadene skal finansieres. For første tertial 2022 var det kostnadsført kr 920 000 i virksomhetene i levekår som følge av økte stillinger til 100 %.

Formannskapet vedtok i mai at det i 2022 skal opprettes to nye fastlegehemler. Arbeidet med rekruttering pågår, og kostnaden for 2022 er beregnet å være kr 770 000. Av dette er kr 400 000 knyttet til rekrutteringstilskudd, kr 150 000 i forsterket basistilskudd og kr 220 000 i ordinært basistilskudd.

Kommunedirektøren foreslår å bevilge kr 770 000 for opprettelse av to nye fastlegehemler andre halvår 2022.

Tjeneste-/koordineringskontoret (TKK)

Det forventes balanse ved årets slutt.

TKK har ved utgangen av første tertial et merforbruk på kr 2,9 millioner. Deler av avviket er knyttet til boligsosialt arbeid hvor det er et etterslep på utbedringsarbeid. Deler av merforbruket er knyttet til kjøp av private tjenester. Det trengs en mer grundig gjennomgang av kostnadsutviklingen over tid for å vurdere hvordan dette vil utvikle seg mot årets slutt, men per nå er det ikke grunn til å forvente merforbruk ved årets slutt. Det gjenstår en del avklaringer knyttet til enkelte brukere før en mer sikker prognose kan gis.

Ukraina-krisen

På grunn av bosetting av flyktninger som følge av krigen i Ukraina er det behov for å øke med en stilling på boligkontoret fra 1. september 2022. Dette er beregnet til å koste kr 230 000 for 2022. Tiltaket vil vare frem til mars 2023.

Kommunedirektøren foreslår å bevilge kr 230 000 til TKK som følge av kostnader til bosetting av ukrainske flyktninger.

Institusjon

Det forventes balanse ved årets slutt, basert på at virksomheten ved utgangen av første tertial har et mindreforbruk.

Isolert sett er det et merforbruk ved Soltun sykehjem og Sola sjukeheim. Dette veies opp av et mindreforbruk ved TABO og institusjonskjøkken. Det jobbes med nye turnuser på Soltun sykehjem, som vil effektivisere driften. Dette er planlagt å trå i kraft mot slutten av 2022, men er avhengig av bemanningssituasjonen. Ved Sola sjukeheim har man med omorganisering klart å redusere kostnader for utskrivningsklare pasienter til SUS så langt i år.



Kommunedirektøren foreslår ingen budsjettjusteringer for institusjon i denne tertialen.

Hjemmetjenester

Det forventes et merforbruk på kr 3 millioner ved årets slutt. Avviket skyldes i stor grad behov for bruk av vikarer.

Merforbruket er ved utgangen av første tertial på kr 1,3 millioner. Gjennomsnittlig antall vedtakstimer per uke i hjemmetjenesten var på 1319 timer i 2021, og har økt til 1476 timer per uke i første kvartal 2022. Økningen er på 12 %, og er i tråd med forventet utvikling som følge av demografiske endringer. Dette har utløst et behov for vikarbruk i hjemmetjenesten, for å dekke opp for økt bemanningsbehov. Det er også vakante helgestillinger som må dekkes inn ved bruk av vikarer. Virksomheten har ikke et tilstrekkelig vikarbudsjet for å dekke opp for behovet for vikarer ved korttids sykefravær og ferievikarer.

Virksomheten opplever i tillegg et merforbruk på medisinsk forbruksmateriell som følge av økt behov hos brukerne og økte priser, og et merforbruk på trygghetsalarmer, med en økning i alarmer som ikke skal faktureres. Videre er virksomheten avhengig av telefoner og lisenser i drift, som også fører til et merforbruk.

Kommunedirektøren følger situasjonen nøye, og vil komme tilbake med en ny prognose til 2.tertial.

Kommunedirektøren foreslår ingen budsjettjusteringer for hjemmetjenester i denne tertialen.

Enhet for mestring

Det forventes et merforbruk på 7 millioner ved årets slutt. Prognosen inkluderer gevinster av nye tiltak som følge av omstillingsarbeidet som pågår.

Miljøtjenesten har ved utgangen av april et merforbruk på 3,2 millioner. Det er iverksatt flere tiltak for å effektivisere driften i miljøtjenesten. Flere av disse tiltakene vil ikke vise effekt i regnskapet før mot slutten av året, men det har vært jobbet tett og målrettet med disse tiltakene gjennom hele året. Det er fokus på redusert bruk av vikar og innleie. I barnebolig og avlastningsbolig er det utarbeidet nye turnuser som fører til lavere behov for bemanning i løpet av andre halvår. Dette frigjør også noe bemanningskapasitet til å ta imot en ventet bruker fra høsten, som følge av overføring fra private til kommunale tjenester.

Det pågår et arbeid med å kvalitetssikre vedtakstimerne til flere av brukerne, slik at disse bedre stemmer overens med det reelle behovet og tjenestene som gis. Dette vil gjøre at vedtakstimer bedre samsvarer med turnus, og også utløse større refusjoner for ressurskrevende tjenester, da disse refusjonene er basert på vedtakstimer.

Det jobbes per nå med å slå sammen etter skoletid, timebasert avlastning og aktivitetssenteret til en avdeling med en felles turnus. Dette vil gjøre det enklere å nyttiggjøre de ulike personalressursene man har, og la reelt behov ligge til grunn for turnus. Videre pågår det et arbeid med å utvikle felles tjenestestandarder, som vil sørge for at tjeneste som gis er mer enhetlige på tvers av de ulike tjenesteområdene. Miljøtjenesten har også et ønske om å optimalisere bruken av de ulike boligene ved å flytte på enkelte beboere, men dette er krevende arbeid som fordrer tett dialog med pårørende.



Det er viktig å påpeke at det er stor usikkerhet ved prognosen for merforbruk ved årets slutt, da flere av tiltakene fortsatt er under planlegging. I tillegg er miljøtjenesten sårbar for endringer i brukersammensetningen, slik at endringer i de økonomiske forutsetningene fort kan oppstå. Det jobbes med å utvikle en finansieringsmodell som skal bidra til bedre budsjetter for de ulike tjenestene, og som er mer dynamisk i forhold til endringer i brukersammensetningen.

Det forventede merforbruket må ses i sammenheng med det forventede mindreforbruket på fagstab for levekår, som følge av økte forventede refusjoner for ressurskrevende tjenester. Disse refusjonene er knyttet til ressurskrevende tjenester i miljøtjenesten, og det er derfor naturlig å se mindreforbruket opp mot merforbruket.

Kommunedirektøren foreslår ingen budsjettjusteringer for enhet for mestring i denne tertialen.

NAV Sola (sosiale tjenester)

Det forventes balanse ved årets slutt, basert på at virksomheten har et lite mindreforbruk på sosialstønad. Fra september må man regne med at økonomisk sosialhjelp vil øke som følge av at barnetrygd skal holdes utenfor beregningene, slik at virksomheten samlet vil gå i balanse.

Ukraina-krisen

Kommunestyret har vedtatt å bosette 110 flyktninger som følge av krigen i Ukraina. Dette fører til behov for økt kapasitet i NAV, og behovet for sosialstønad blant flyktninger vil også øke.

For å bosette flyktningene er det behov for 4 årsverk til å jobbe med bosetting og introduksjonsprogram. Det vil også oppstå et økt behov for sosialstønad. For å behandle et økt antall søknader om sosialstønad er det behov for ett årsverk knyttet til saksbehandling av disse søknadene. Samlet har NAV behov for 5 nye årsverk i 2022, beregnet til å koste kr 2,04 millioner fra og med juni.

Basert på de personene en er kjent med har ankommet, er det beregnet etableringskostnader på kr 1,6 millioner for første måned. Deretter beregnes det kr 600 000 i løpende månedlige kostnader. For tre måneder, frem til andre tertial, beregnes de månedlige kostnadene til å utgjøre kr 1,8 millioner i tillegg til etableringskostnadene. De samlede estimerte utgiftene er derfor på kr 3,4 millioner, i tillegg til årsverkene som må ansettes.

Kommunedirektøren vil komme med en ny beregning i andre tertial, basert på hvordan situasjonen og behovet for sosialstønad vil utvikle seg fremover.

Kommunedirektøren foreslår å bevilge kr 5,44 millioner som følge av kostnader til bosetting av ukrainske flyktninger.

Fysio-/ergoterapi

Det forventes budsjettbalanse ved årets slutt.

Kommunedirektøren foreslår ingen budsjettjusteringer for fysio-/ergoterapitjenesten i denne tertialen.



Samfunnsutvikling

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Rev. bud. hiå. 2022	Regnskap hiå. 2022	Avvik hiå.	Rev. bud. 2022	Avvik prognose i kr	Avvik prognose i %	
400-Fagstab samfunnsutvikling	3 097	2 445	652	8 604	500	5,8 %	✓
401-Eiendom	44 366	51 167	-6 800	119 448	0	0,0 %	✓
411-Kommunalteknikk	-29 243	-29 428	185	13 028	-500	-3,8 %	!
421-Areal	5 713	5 636	77	13 531	0	0,0 %	✓
Sum	23 933	29 820	-5 887	154 611	0	0,0 %	✓

Kommentar til status økonomi

Området samfunnsutvikling har per 1. tertial et merforbruk på kr 5,9 millioner. Dette skyldes høye strømpriser som igjen fører til at strømkostnaden for kommunens eiendommer er høyere enn budsjettet. Det er forventet at de høye strømprisene vil vedvare, men grunnet store svingninger i strømprisene venter kommunedirektøren til 2. tertial med å gi en prognose for året.

Under gis det en nærmere beskrivelse av økonomisk resultat ved den enkelte virksomhet.

Fagstab samfunnsutvikling

Mindreforbruk skyldes ny stilling som nærings- og reiselivssjef som ikke er besatt enda. Kommunedirektøren viser til informasjon [i FS-sak 20/2022](#) og stillingen er nå utlyst. Blir mest sannsynlig ikke besatt før over sommeren, noe som gir et forventet mindreforbruk på kr 500 000.

Kommunedirektøren foreslår å omdisponere kr 500 000 fra fagstab samfunnsutvikling til kommunale veier i denne tertialen for å utføre kritisk vedlikehold.

Eiendom

Eiendom forventer å gå i balanse, sett bort fra kostnader til strøm. Det foreslås at påløpte energi-kostnader utover budsjett per 30.april dekkes i denne tertialen. Når det gjelder økte energi-kostnader fra april og ut året vil kommunedirektøren komme med en prognose i 2. tertial. Eiendom har stort fokus på energibesparende tiltak.

Kommunedirektøren foreslår å bevilge kr 8 millioner i denne tertialen til å dekke merforbruk på strøm per april, hvor kr 1 million går til idrettsbygg og kr 7 millioner går til kommunens øvrige eiendomsmasse. Kommunedirektøren vil komme tilbake i 2. tertial med forslag til bevilgning for å



dekke merforbruk på strøm ut året. Byggdrift vil fortsette å utføre drift og vedlikehold uavhengig av strømkostnad.

Kommunalteknikk

Det forventes budsjettbalanse for selvkosttjenestene ved årets slutt etter bruk/avsetning til fond

Kommunale veier har som en følge av en mild vinter med lite snø og frost hatt reduserte kostnader i 2022. Ut fra tidligere erfaringstall vil kommunalteknikk holde oppsatt budsjett for vintervedlikehold i 2022.

Når det gjelder drift så er det i dagens budsjett ingen rom for kritisk vedlikehold (f.eks. reasfaltering) og det vil være nødvendig å få tilført midler i 1. tertial 2022. For å nå overordnet mål om å hold budsjettrammen for 2022, vil kommunalteknikk være nødt til å opprettholde innkjøpsstansen ut 2022 dersom det ikke tilføres budsjettmidler (påvirker ikke vintervedlikehold/soping og drift på vei med eget personell og maskiner).

For utførelse av kritisk vedlikehold på kommunale veier, er det behov for å øke rammen med kr 500 000.

Dersom ekstrabevilgningen ikke bevilges, vil dette kunne føre til:

- Flomskader/oversvømmelse ved tette sandfangskummer
- Skade på vei som medfører skade på tredjeperson og regresskrav
- Merkostnader som følge av utsatt vedlikehold

Kommunedirektøren foreslår å omdisponere kr 500 000 fra fagstab samfunnsutvikling til kommunale veier i denne tertialen for å utføre kritisk vedlikehold. Kommunedirektøren foreslår også å bevilge kr 1 million for å dekke estimert strømkostnad for gatelysene.

Areal

Areal forventer budsjettbalanse på de skattefinansierte tjenestene, men det er en fare for at man ikke klarer å hente inn tilstrekkelig med gebyrinntekter på arealplan og byggesak og disse områdene har ikke selvkostfond. Det er vanskelig å lage noe estimat på nåværende tidspunkt da man ikke vet hvilke saker som kommer.

Kommunedirektøren foreslår ingen budsjettjusteringer i denne tertialen.



Felles utgifter og inntekter

Status økonomi

Frie inntekter (skatt og rammetilskudd)

Akkumulert skatteinngang per 30.04.2022 er på kr 383,6 millioner. Inngangen så langt utgjør en vekst på 10,2 prosent i forhold til samme tid i fjor og er kr 26,9 millioner **høyere** enn budsjettet.

Vedtatt budsjett for skatteinngangen i Handlings- og økonomiplan 2022-2025 innebærer en skattevekst på - 1 prosent i forhold til reell, endelig inngang i 2021. På landsbasis er vedtatt budsjettet inngang på - 2,1 prosent for 2022.

Skatteinngangen for Sola kommune er budsjettet utfra forutsetningen om et forventet skattenivå på ca. 122 prosent av landsgjennomsnittet.

Skattøren for 2022 er redusert fra 12,15 prosent i 2021 til 10,95 prosent i 2022, noe som medfører at kommunene får beholde en mindre andel av den totale skatteinngangen. Som følge av dette er det budsjettet med den negative veksten både for Sola kommune og på landsbasis.

Forskuddstrekk (utgjør ca. 90 prosent av skatteinngangen) viser en god vekst på 9,6 prosent sammenlignet med tilsvarende periode i fjor.

Det har vært en betydelig økning i innbetalt forskuddsskatt (skatt som betales av selvstendig næringsdrivende) sammenlignet med 1. termin i 2021, en vekst på 20,9 prosent. Restskatt viser omtrent samme nivå som i fjor.

Den gode veksten både for forskuddstrekk og forskuddsskatt henger sammen med god aktivitet i næringslivet, særlig i oljesektoren, samt lav arbeidsledighet.

Arbeidsledighet

Ved utgangen av april 2022 er arbeidsledighet på **1,7 prosent i Sola** og **1,8 prosent i Rogaland** (helt ledige –tall fra NAV). Arbeidsledigheten på **landsbasis er på 1,9 prosent**, mens Stavanger og Sandnes har en ledighet på henholdsvis 2 prosent og 2,2 prosent. At arbeidsledigheten er lav er et godt tegn for økonomien.

Utvikling i skatteinngangen for Sola og nabokommuner

Tabellen under viser status i Sola per 30.04.22:

Skatt (Beløp i 1000)	
Regnskap per 30.04.22	383 577
Periodisert budsjett pr 30.04.22	356 700
Merinntekt	26 877
Vekst fra 2021	10,2 %
Vekst på landsbasis	9,4 %
Prosent av landsgjennomsnitt	125 %



Tabellen under viser vekst i nabokommuner:

Kommune	Skattevekst januar-april 2020 – 2021
Sandnes	11,7 %
Stavanger	10,3 %
Sola	10,2 %
Klapp	10,9 %
Randaberg	7,3 %

Så langt viser skattetallene en positiv utvikling og kommunedirektøren vil følge situasjonen nøye.

RNB 2022 – frie inntekter

I RNB 2022 har regjeringen økt skatteanslaget med kr 17,4 milliarder for kommunene, som følge av mer skatteinntekter med bakgrunn i høy aktivitet i næringslivet og lav arbeidsledighet. I tillegg har endringer i utbytteskatt fra 1. januar 2022 ført til at personlige skattytere har tatt ut mye mer utbytte enn vanlig i 2021. Dette er med på å gi økte skatteinntekter i 2022, anslått til kr 14 milliarder hvor kr 11,4 milliarder hører til kommunene.

Økningen i skatteinntekter som følge av økt utbytte betraktes av regjeringen som ekstraordinære inntekter som kommer i en situasjon der norsk økonomi er i en høykonjunktur og det samtidig er store ekstraordinære utgifter i statsbudsjettet. Regjeringen foreslår at det vesentligste av disse merinntektene tilfaller staten, og kr 9,1 milliarder av mer-skatteveksten **trekkes inn** allerede i 2022, gjennom et trekk i **rammetilskuddet**. 25 prosent av trekket vil fordeles mellom kommunene med et likt trekk per innbygger, mens 75 prosent fordeles etter anslått merinntekt i 2022 som følge av økte utbytter i 2021, der det er tatt hensyn til inntektsutjevningen.

Det er ikke publisert noen oversikt som viser uttrekksbeløpene på kommunenivå, men i prognosemodellen som utarbeides fra KS er det likevel lagt inn et anslag for uttrekket. Det presiseres samtidig at det er betydelig usikkerhet knyttet til dette anslaget, og det bør primært ses som en indikasjon på treknivået for den enkelte kommune.

Kommunedirektøren velger å legge anslagene fra KS til grunn og foreslår å justere opp samlet anslag på frie inntekter med netto kr 44,4 millioner jamfør forslag til budsjettendringer.

Frie inntekter	Merutgift/mindreinntekt	Merinntekt
Skatteanslag		-93 000
Inntektsutjevning	7 700	
Rammetilskudd	40 900	
SUM	48 600	-93 000

Oppjustering av skatteanslaget innebærer at Sola kommune fremdeles vil ligge på 122 prosent av landsgjennomsnittet, noe som har vært tilfellet i de siste årene og som opprinnelig ble lagt til grunn i vedtatt budsjett for 2022.



Som følge av dette foreslår kommunedirektøren å justere opp samlet anslag på frie inntekter med kr 44,4 millioner hvor av kr 20,7 millioner settes på reservekonto til eventuell disponering i neste tertial.

Sentrale inntekter og utgifter

Avdrag

I vedtatt budsjett 2022 er minimumsavdrag budsjettert med kr 66,3 millioner, i tillegg er det budsjettert med kr 29,73 millioner til avdrag utover minimumsavdrag etter kommuneloven. Foreløpig beregnet reelt minimumsavdrag for 2022 utgjør kr 69,94 millioner, noe som er høyere enn opprinnelig budsjett.

Minimumsavdrag blir høyere enn budsjettert som følge av endrede regler for beregning av minimumsavdrag i den nye kommuneloven, hvor blant annet avskrivninger fra gjeldende regnskapsår brukes og ikke året før som tidligere. Dette gjør utfordrende å lage treffsikre prognoser for avskrivningene og avskrivbare anleggsmidler flere måneder før regnskapet er avsluttet. Økningen på kr 3,64 millioner finansieres fra avdrag utover minimum, og samlet utbetaling på avdrag vil bli likt.

Kommunedirektøren foreslår en budsjettjustering ved å flytte kr 3,64 millioner fra avdrag utover minimum til minimumsavdrag.

Rente

I vedtatt budsjett 2022 er det budsjettert med en gjennomsnittsrente på kommunens innlån på 2,1 prosent i 2022, noe som tilsvarer kr 39,9 millioner i 2022.

De foreløpige beregningene viser at det kan forventes noe lavere renteutgifter enn det som er lagt til grunn i budsjettet, men kommunedirektøren vil komme tilbake til dette i neste tertial.

Kommunedirektøren foreslår ingen budsjettjustering for renter i denne tertialen.

Utbytte

Sola kommune har i 2022 budsjettert med kr 66,8 millioner i utbytte, herav kr 56,8 millioner fra Lyse og kr 10 millioner fra Sola Bredbånd AS. Utbytte fra Lyse er mottatt og er i henhold til budsjettet og utbytte fra Sola bredbånd vil bli som budsjettert.

Kommunedirektøren foreslår ingen budsjettjustering for utbytte i denne tertialen.



Lønns- og pensjonsreserve

I beregning av lønns- og pensjonsreserve for 2022 la kommunedirektøren til grunn en lønnsvekst på 3,2 % som var i tråd med signaler i statsbudsjettet for 2022. Resultatet for frontfagene, som er retningsgivende for resten av oppgjørene, endte på 3,7 %. Kommunedirektøren har gjort en beregning for å se hva dette innebærer for Sola kommune dersom resultatet for kommunesektoren ender opp med 3,7 %, og beregningene tilsier at lønns- og pensjonsreserven må økes med kr 10 millioner i 2022. Dersom oppgjøret blir høyere enn 3,7 % vil kommunedirektøren følge det opp med ny beregning i 2. tertial.

Kommunedirektøren foreslår å øke lønnsreserven med kr 10 millioner.

Integreringstilskudd

Kommunedirektøren viser til vedtak i [formannskap-sak 31/22](#) der formannskapet er positiv til anmodning fra IMDI om bosetting av flyktninger fra Ukraina, i tillegg til de 20 bosettingene som allerede er vedtatt. Kommunedirektøren planlegger i henhold til vedtaket for bosetting av 110 flyktninger i løpet av 2022. Så langt er 14 flyktninger bosatt. Integreringstilskuddet som er lagt til grunn i budsjettet for 2022 er med bakgrunn i bosetting av 20 flyktninger. Dersom det bosettes mer enn disse 20 vil det innebære at integreringstilskuddet kan økes. Bosettingen vil også medføre økte utgifter, og det vises til tiltak under NAV, hvor det foreslås å øke antall saksbehandlere med 5 stk, samt økte utgifter knyttet til sosialhjelpstønad med bakgrunn i et tenkelig scenario for bosetninger. Tiltak i investeringsbudsjettet om ombygging av Soltun er også et eksempel på kommende utgifter. Kommunen mottar tilskuddet når flyktningene er bosatt, og det er per nå usikkert hvor mange som vil bosettes i 2022. Kommunedirektøren foreslår foreløpig å øke integreringstilskuddet med kr 5 millioner, og vil komme tilbake med en bedre prognose for inntekter og utgifter i 2. tertial. Økningen vil blant annet finansiere de midlertidige stillingene og økte sosialhjelpsutgifter på NAV.

Kommunedirektøren foreslår å øke integreringstilskuddet med kr 5 millioner i 2022.

Sola sjø (midlertidig mottak)

Kommunen driver mottak ved Sola sjø med totalkapasitet på 150 personer. Dersom avtalen vi har med UDI varer ut året vil vi motta kr 26,7 millioner, inkludert basisbeløp og refusjon for matutgifter. Kommunedirektøren gjør oppmerksom på at det kun er tre uke oppsigelsestid knyttet til avtalen, og ved en eventuell oppsigelse vil inntektsgrunnlaget kunne endres. Kommunedirektøren har beregnet at det vil påløpe utgifter på rundt kr 18 millioner per år for å drifte mottaket. Ettersom full kapasitet ikke er tatt i bruk enda har ikke kommunen store utgifter per nå, i tillegg til at beredskapskapasiteten som ble etablert på grunn av koronapandemien brukes. Kommunedirektøren anslår at driften i 2022 vil bli på om lag kr 8-10 millioner, som vil dekkes av ovennevnte inntekt ved årsslutt. Eventuelle merinntekter etter at årets utgifter er dekket vil settes av til dekning av fremtidige utgifter knyttet til Ukraina-krisen.



Investering

Investeringsutgifter

Totale investeringsutgifter per 1. tertial er kr 40,4 millioner. Dette utgjør 13 prosent av totalt budsjett for 2022 som er kr 307,1 millioner. En oversikt over alle pågående investeringsprosjekter og status for disse er tilgjengelig under Status investeringsprosjekter.

Endringer i prosjektenes totalrammer

I 1. tertial 2022 foreslås følgende endringer i totalrammer:

Nr	Prosjektnummer	Prosjektnavn	Gammel ramme	Ny ramme (beløp i 1000)
1	39103	Institusjonskjøkken	25 900	26 900
2	59122	Sande terrasse, sanering av felles avløpsledning	11 000	12 000
3	59367	VA15 Moringvegen	10 900	11 900
4	59697	Ny totalstasjon	250	365

1) 39103 Institusjonskjøkken

Som varslet i årsrapporten er det per 2021 et merforbruk på kr 315 000. I tillegg er det holdt igjen kr 600 000 mot entreprenør som vil bli belastet i 2022. Det er også behov for overvåkingssystem til kjøøl/frys som beløper seg til kr 100 000, samt oppfølging av reklamasjon og utbedringer som entreprenør ikke dekker. Det er derfor behov for å øke rammen med kr 1 million.

Prosjektet presenterte kalkyle før politisk godkjenning med 20 % sikkerhetsmargin. Det ble vedtatt reduksjon sikkerhetsmarginen slik at det ble 15% videre i prosjektet.

Prosjektleder varslet høy risiko i første halvdel av prosjektet grunnet mye uforutsett som dukket opp da det skulle rives. Prosjektet styrte da inn mot budsjett, men i helt siste runde kom det 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.

2) 59122 Sande terrasse, sanering av felles avløpsledning

Prosjektet er en enhetspriskontrakt og det medfører at ingen endelige mengder er klar før ved sluttoppgjøret. Til nå er det påløpt ekstra kostnader på grunn av tilleggsarbeid og nytt gatelys-anlegg, som ikke var med i opprinnelig kalkyle. Prosjektets totalramme må, som varslet i årsoppgjørsaken, økes med kr 1 million for å kunne ferdigstilles.



3) VA 15 Moringvegen

Det er vedtatt i FS sak 46/22 at prosjektet vil få økt rammen i 1. tertial, da prosjektet hadde behov for å få avklart dette raskt, grunnet fremdrift.

4) 59697 Ny totalstasjon

Det er vedtatt i FS sak 41/22 at prosjektet vil få økt rammen i 1. tertial, da prosjektet hadde behov for å få avklart dette raskt.

29083 Storevarden skole, nye klasserom

Det vil behandles en sak i Formannskap 7.juni hvor ny ramme vedtas.

Tekniske endringer i prosjektenes årsbudsjetter

Enkelte av investeringsprosjektene har fått endret fremdrift slik at det er behov for å justere prosjektenes årsbudsjett. Dette er andelen av totalrammen som er periodisert i hvert år som prosjektet pågår. Endring i fremdrift medfører behov for å justere årsbudsjettet. Det innebærer at ubrukte midler fra tidligere år kan budsjetteres på nytt eller at midler som ikke er behov for i år kan flyttes til senere år. Dette er ikke en reel endring i kostnadsbildet, men er viktig å følge opp ettersom det avgjør hvor mye lån kommunen må ta opp hvert enkelt år. De kartlagte endringene per 30.april i kommunens investeringsutgifter tilsier en utsettelse i kommunens brutto investeringsutgifter på totalt kr 94,6 millioner i 2022, og kommunedirektøren foreslår følgende tekniske budsjettendringer. Disse er også omtalt i Status investeringsprosjekter.

Nr	Prosjektnummer	Prosjektnavn	Beløp (i 1000)
1	19016	Nytt rådhus	2 000
2	29083	Storevarden skole, skolebr.plan (kl.rom/storstue/uteareal)	-24 300
3	39098	8 boliger med base, pilotprosjekt	-22 360
4	39110	Ombygging Sola sykehjem avd 1 og 2AB	-25 900
5	59119	PA002 Joa	-8 000
6	59359	VA40 Grotnes nord	-6 800
7	59360	VA42 Grotnes sør	-300
8	59368	VA178 Ljosheimkroken	-2 450
9	59369	VA Påskhusvegen	-2 500
10	59429	Fortau Påskhusvegen	-1 500
11	59569	Somaleiren	-1 000
12	39094	Velferdsteknologi, levekår	-900
13	39624	Nye sykesignalanlegg	900
14	59700	Samlebehov maskiner og utstyr	500



Nye investeringsbehov og prosjekter med reell kostnadsendring

Per 1.tertial 2022 er det noen endrede investeringsbehov som er kartlagt og som kommunedirektøren foreslår å bevilge midler til.

Nr	Prosjektnummer	Prosjektnavn	Beløp (i 1000)
15	39103	Institusjonskjøkken	700
16	59122	Sande terrasse, sanering av felles avløpsledning	1 000
17	59367	VA15 Moringvegen	1 000
18	39108	Oppgradering kontorer Sandestubben	-400
19	Nytt	Oppgradering svalgang Åsenvegen 116	400
20	29627	Oppgradering av uteområde skoler	4 200
21	99001	Økning garantifond	3 000
22	59697	Ny totalstasjon	115
23	Nytt	Joa driftsstasjon skisseprosjekt	2 400
24	Nytt	Ombygging Soltun sykehjem flyktninger	6 400

15) 39103 Institusjonskjøkken

Som varslet i årsrapporten er det holdt igjen kr 600 000 mot entreprenør som vil bli belastet i 2022. Det er også behov for overvåkingssystem til kjøll/frys som beløper seg til kr 100 000, samt oppfølging av reklamasjon og utbedringer som entreprenør ikke dekker. Dette beløper seg til totalt kr 700 000 i 2022.

16) 59122 Sande terrasse, sanering av felles avløpsledning

Prosjektet varslet i årsrapporteringen en økning på kr 1 million for å få anlegget ferdigstilt. Bes innarbeidet i 1. tertial.

17) VA15 Moringvegen

Årsbudsjettet økes med 1 million ref. FS sak 46/22.

Totalt sett er det fremdeles ikke mulig å gi eksakt sluttpris på prosjektet da dette er en enhetspriskontrakt og hvor alle mengder er regulerbare. Det vil si at prosjektet ikke har endelige mengder og kostnader fra entreprenør før 2 måneder etter at anlegget er avsluttet.

18-19) Oppgradering kontorer Sandestubben, oppgradering svalgang Åsenvegen 116

Grunnet endrede behov er det ikke lengre behov for oppgradering av kontorer på Sandestubben. Det foreslås at midlene blir omdisponert til å oppgradere svalgang på Åsenvegen 116.

20) Oppgradering uteområde skoler

Røyneberg skole har for få kvadratmeter uteområder sett opp mot hvor mange elever som går på skolen. Det er den skolen i kommunen med det minste uteområde relativt til skolestørrelse, med god margin. Anbefalte minstekrav er 50m² per elev, mens det per i dag er 30m² per elev (10 000m² totalt per i dag, men det bør være på 15 000m²). Utvidelse kan skje i nord, på ubrukt område (forbehold om



dispensasjon fra byggesak). Området er utfordrende, men helt nødvendig på denne skolen som i mange år har hatt store behov for både rehabilitering og utvidelse for å møte anbefalte krav.

Parkeringsplassen til skolen er ikke godt utformet, og utgjør en trafikkfare. Når det kommer ny barnehage vil det bli enda verre, og tiltak bør gjøres (ref. UPM 49/2022). Det foreslås økt ramme for å flytte parkeringsplassen og omdisponere eksisterende parkeringsplass til uteområdet for skolen.

Det foreslås å øke rammen med totalt kr 4,2 millioner hvor kr 2 millioner er økt kostnad for uteområdet og kr 2,2 millioner er for å flytte parkeringsplass. Det vil søkes om spillemidler for 1/3 av beløpet for uteområdet.

21) Økning garantifond

Det står per april 2022 omtrent kr 1,5 millioner på garantifondet. Grunnet nye reklamasjonssaker som kommunen må dekke selv, er det nødvendig å øke beholdning på fondet med kr 3 millioner.

22) 59697 Ny totalstasjon

Vedtatt i FS sak 41/22 å øke rammen og årsbudsjett for prosjekt 59697 med kr 115 000.

23) Joa driftstasjon skisseprosjekt

Vedtatt i FS sak 29/22 å bevilge kr 2,4 millioner i 1. tertial til skisseprosjekt for ny driftstasjon på Joa.

24) Ombygging Soltun sykehjem til flyktninger

Vedtatt i FS sak 53/22 å bevilge kr 6,4 millioner til ombygging av Soltun sykehjem til flyktninger. Tiltaket vil gi kr 3 millioner i Husbanktilskudd som budsjetteres i HØP23-26 ettersom det utbetales etterskuddsvis.

Investeringsinntekter og finansiering

Status per 30.april 2022	Regnskap	Budsjett	Opprinnelig budsjett (beløp i 1000)
Kompensasjon for merverdiavgift	2 845	39 829	39 829
Tilskudd fra andre	22 884	35 724	35 724
Salg av varige driftsmidler	15	131 555	131 555
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	8 741	15 000
Bruk av lån	0	0	0
Sum	25 744	215 849	222 108

Per 1. tertial er det inntektsført kr 25,7 millioner av det totale budsjettet i 2022 på kr 215,8 millioner. Av dette er kr 2,8 millioner momskompensasjon og kr 22,9 millioner tilskudd fra Husbanken. Dette fordeler



seg på kr 10,3 millioner til institusjonssjøkken, kr 8,9 millioner til Kjelsberg ring, kr 1,5 millioner til nye sykesignalanlegg og totalt kr 1,7 millioner i tilskudd til nye kommunale boliger.

Det er budsjettert med kr 131,5 millioner i salgsinntekt fra tomtsalg i 2022, men grunnet utsettelse flyttes inntekt for salg av tomt i sentrum og barnehagetomter til 2023.

Nr	Prosjektnummer	Navn	Beløp (i 1000)
24	99006	Utsatt salg av tomt i sentrum og barnehagetomter	27 500
26	99006	Reduksjon i budsjettert momskomp iht endring i investeringsutgifter	11 162
28	99006	Avsetning på ubundet investeringsfond	35 133

Videreføring fra 2021

I henhold til veileder for investeringer skal ubrukte midler fra 2021 videreføres til 2022 om det er behov for det, for å sikre mest mulig realistiske årsbudsjetter. Videreføring fra 2021 beløper seg til kr 24,1 millioner inkl. mva. og vil rebudsjetteres i 1. tertial.

Nr	Prosjektnummer	Navn	Beløp (i 1000)
24		Sum videreføring av ubrukte midler fra 2021	24 151
26		Momskompensasjon for ubrukte midler fra 2021	-2 873
28		Bruk av ubrukte lånemidler til å finansiere videreføring av midler	21 278



Status investeringsprosjekter

Kommunedirektør med sentrale staber

Beløp i 1000

Investering	Prosjektnr	Totalbudsjett		Årets budsjett			
		Totalramme	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap hiå.	Rest bud. i år	Forslag til bud.endr. år 1
Bytte ut gamle PCer	19052	IA	619	3 060	619	2 441	0
Digital plattform/datasjø	19051	700	0	500	0	500	0
IKT-investering strategisk	19601	IA	7 134	1 500	0	1 500	0
Kjøp av biler for å erstatte leasing	19679	3 750	2 493	1 250	211	1 039	0
Nytt rådhus	19016	IA	303 332	0	212	-212	2 000
Nytt rådhus, inventar	19662	19 773	17 567	985	277	708	0
Oppgradering til Visma Enterprise Plus	19050	1 955	0	725	0	725	0
Oppgradering til Websak 8	19053	500	292	500	292	208	0
Sum		26 678	331 438	8 520	1 611	6 909	2 000

Levekår

Beløp i 1000

Investering	Prosjektnr	Totalbudsjett		Årets budsjett			
		Totalramme	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap hiå.	Rest bud. i år	Forslag til bud.endr. år 1
8 boliger med base, pilotprosjekt	39098	38 900	983	24 360	191	24 169	-22 360
Base/fellesområde Storevardvegen	39109	600	0	600	0	600	0
Institusjonskjøkken	39103	25 900	26 268	0	54	-54	700
Kjelsberg ring, rus og psykiatri	39093	46 400	44 376	2 130	77	2 053	0
Kjøp/salg gjennomgangsleiligheter BSHP	39092	IA	44 096	10 000	11 483	-1 483	0
Ny sjukeheim Sola sentrum	39052	278 500	275 254	2 000	49	1 951	0
Nye sykesignalanlegg	39624	12 000	12 417	0	609	-609	0
Ombygging Sola sykehjem avd 1 og 2 AB	39110	26 900	0	26 900	0	26 900	-25 900
Omsorgsboliger	39629	34 000	0	5 000	0	5 000	0
Oppgradering kontorer Sandestubben	39108	400	0	400	0	400	0
Samlebevilgning formål levekår	19103	IA	387	400	0	400	0
Småhus	39630	6 000	0	2 000	0	2 000	0
Velferdsteknologi Levekår	39094	IA	3 847	1 000	0	1 000	0
Øvrige investeringer		IA	0	0	0	0	6 400
Sum		469 600	407 629	74 790	12 464	62 326	-41 160



Oppvekst og kultur

Beløp i 1000

Investering	Prosjektnr	Totalbudsjett		Årets budsjett			
		Totalramme	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap hiå.	Rest bud. i år	Forslag til bud.endr. år 1
Datamaskiner/fornyng skoler	29602	IA	12 999	5 300	91	5 209	0
Havnealléen barnehage, rehab.	29082	12 000	11 050	0	16	-16	0
IKT i barnehagen	29625	IA	737	0	0	0	0
Kultur- og aktivitetshus Tananger	49052	100 000	1 736	18 819	537	18 282	0
Makerspace (skoler og SFO)	29626	500	121	0	0	0	0
Møbler til personalrom Dysjaland skole	29631	200	0	200	0	200	0
Ny kommunal barnehage - erstatning for Røyneberg	29084	100 000	8 297	45 000	1 030	43 970	0
Ny kommunal barnehage Myklebust	29094	100 000	0	1 500	0	1 500	0
Nye lokaler til FeelGood Dysjaland	49659	6 000	0	6 000	0	6 000	0
Nye reoler til Sola bibliotek	49658	400	0	400	0	400	0
Oppgradering trådløse nettverk skoler	29629	IA	0	600	0	600	0
Samlebevilgning formål oppvekst og kultur	19104	IA	435	0	157	-157	0
Skolebruksplan, Kjerrberget ungdomsskole (trinn 1)	29080	351 000	292 595	0	1 080	-1 080	0
Storevarden skole, skolebr.plan (kl.rom/storstue/uteareal)	29083	38 600	4 807	34 300	135	34 165	-24 300
Utstyr til velodrom	29630	662	500	662	500	162	0
Sum		709 362	333 278	112 781	3 545	109 236	-24 300

Samfunnsutvikling

Beløp i 1000

Investering	Prosjektnr	Totalbudsjett		Årets budsjett			
		Totalramme	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap hiå.	Rest bud. i år	Forslag til bud.endr. år 1
32) Samlebevilgning formål kirke	19105	IA	116	0	6	-6	0
41) Reguleringskost Somaleiren	59569	1 000	0	1 000	0	1 000	-1 000
Aktivitetspark	49645	5 500	459	0	20	-20	0
Asfaltering av parkeringsplasser friområder	19401	350	0	200	0	200	0
Dagsturhytte	19684	1 100	720	1 100	720	380	0
Drenering/klimaavbøtende tiltak	59694	2 000	487	500	0	500	0
ENØK-tiltak kommunale bygg	19107	14 800	4 520	6 800	595	6 205	0
Etablering av nytt serverrom	19653	IA	6 662	0	63	-63	0
Forskuttring Bymiljøpikken, trafikksikringsm.	59462	0	2 520	2 700	89	2 611	0
Fortau Påskhusvegen	59429	1 500	0	1 500	0	1 500	-1 500
Intern prosjektledelse (årsbev.)	19600	IA	2 805	0	2 323	-2 323	0



Investering	Prosjektnr	Totalbudsjett		Årets budsjett			
		Totalramme	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap hiå.	Rest bud. i år	Forslag til bud.endr. år 1
Joa driftsstasjon skisseprosjekt		IA	89	0	89	-89	2 400
Kjøp og opparbeidelse av tomter	19687	IA	0	880	0	880	0
Krabbavika K1-K5	19501	IA	442	0	4	-4	0
LED lys på fotballbaner	59695	1 600	867	800	0	800	0
Lys tursti Harfsfjord	59696	4 550	58	2 275	0	2 275	0
Myklebust felt K	19510	IA	34 773	0	167	-167	0
Ny Solahall med varmtvannsbasseng	59537	407 000	1 079	5 152	553	4 599	0
Oppgradering av lekeplasser friområder	59698	IA	1 913	1 900	390	1 510	0
Oppgradering av uteområde skoler	29627	IA	4 184	4 000	707	3 293	4 200
PA002 Joa	59119	10 000	8	10 000	8	9 992	-8 000
PA043 Stangeland	59121	6 300	7 088	0	1 056	-1 056	0
Parkeringsanlegg Sola sentrum nord	19023	IA	30 529	0	68	-68	0
Robotklippere	59699	IA	167	150	0	150	0
Samlebehov maskiner og utstyr	59700	IA	2 641	1 750	654	1 096	500
Sande terrasse, sanering av felles avløpsledning	59122	11 000	8 552	4 100	3 552	548	1 000
Skiltplan	59465	240	311	0	67	-67	0
Sola arena, infrastruktur	59364	41 793	40 098	11 000	4 669	6 331	0
Trafikksikkerhet, kommunale veier	59565	IA	0	800	0	800	0
Turveg Hafrsfjord - Joa	59673	18 404	17 440	1 400	649	751	0
Turveg Hafrsfjord - Sørnes	59652	16 966	13 242	5 000	1 874	3 126	0
Utskiftning av biler og maskiner på drift VVAR	59380	IA	1 659	3 000	1 659	1 341	0
Utskiftning gatelys, standardheving	59406	IA	5 958	1 500	336	1 164	0
VA Påskhusvegen	59369	2 500	34	2 500	0	2 500	-2 500
VA15 Moringvegen	59367	10 900	5 908	5 000	1 917	3 083	1 000
VA178 Ljosheimkroken	59368	5 100	73	2 450	0	2 450	-2 450
VA40 Grotnes nord	59359	18 400	57	9 800	57	9 743	-6 800
VA42 Grotnes sør	59360	13 900	16	450	16	434	-300
Vann Vigdelsv./Ølberg havnev./Ølbergv.	59037	19 100	482	9 600	0	9 600	0
Øvrige investeringer		IA	0	0	0	0	115
Sum		614 003	195 959	97 307	22 305	75 002	-13 335

Finansrapport

Hjemmel for rapportering: Kommunedirektøren viser til reglement for finans – og gjeldsforvaltningen (vedtatt i Kommunestyret 19.05.22 [k-sak 16/2022](#)).

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 i blant 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 30.04.2022 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. 106,5 millioner er plassert på Plasseringskonto+ i hovedbankforbindelse, hvor renten er 10 basispunkter over betingelser på konsernkonto, mot at uttak varsles en mnd. i forveien.

Grafen under viser likviditetsutvikling pr. 30.04.2022:



Forvaltning av gjeldsporteføljen

Gjeldsporteføljen

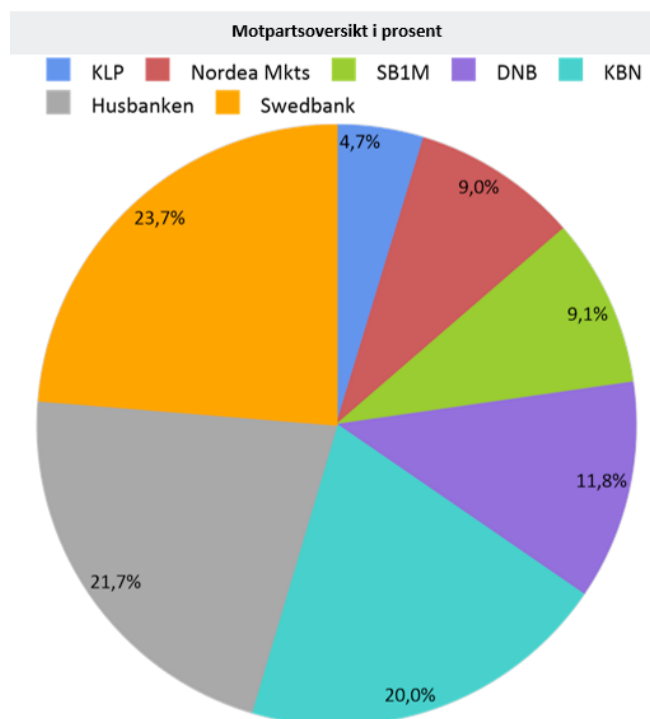
I 2022 er det ikke budsjettet med noe låneopptak etter endelig vedtak i kommunestyret. Det er budsjettet med kr 100 millioner i startlån.

Per 30.04.2022 er det tatt opp kr 100 millioner i Husbanken (Startlån).



Per 30.04.22 var den samlede låneporteføljen kr 2 387,7 millioner, herav kr 517,6 millioner i startlån, og resterende kr 1 870 millioner knyttet til kommunes sine egne investeringer. I tillegg må utgiftene knyttet til leasing av kopimaskiner avdras som lån i henhold til gjeldende forskrifter.

Tall i millioner kroner	31.12.	30.04.
Kommunalbanken AS	480,2	479,7
DNB	393	282
Swedbank	566	566
SB1M	216	216
KLP	112	112
Nordea		214
Danske bank	103	0
Husbanken (startlån)	428	518
Finansiell leasing	3,1	
Total lånegjeld	2301,2	2387,7



Renteutvikling, rentedurasjon, netto rentebærende lånegjeld og risiko

Vektet gjennomsnittrente totalt for kommunen var på 1,57 prosent per 30.04.2022. Rentesatsene tar opp i seg rentebytteavtalen, og gir dermed uttrykk for de reelle renteutgifter.

Sola kommune har følgende rentebytteavtalen per 30.04.22:



Finansinstitusjon	Startdato	Løpetid år	Sluttdato	Fast	Margin 3M NIBOR	Beløp
Nordea Bank Finland PLC	19.06.2012	10	19.06.2022	3,22 %	0,00 %	50 000
Totalt						50 000

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

Per 30.04.2022 er andel av lån med fastrente 49,4 prosent, mens flytende rente er på 50,6 prosent.

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 eksklusiv pensjonsforpliktelser korrigert for gjennomsnittlig bankinnskudd, ansvarlig lån i Lyse, startlån og lån med rentekompensasjon i Husbanken.

Beregningen per 30.04.2022 viser at ca. 49 prosent av netto rentebærende lånegjeld bør være på fastrente, noe som er på dagens nivå.

Per 30.04.2022 hadde 28 prosent av låneporteføljen forfall innen 12 mnd.

Per 30.04.2022 er samlet rentebindingstid på 1,74 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 3,06 prosent, mens kommunens gjennomsnittsrente er på 1,57 prosent.

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 kroner) *	69,9

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

I budsjett for 2022 var minimumsavdrag fastsatt til kr 66,3 millioner. Det blir beregnet nå kr 69,9 millioner i minimumsavdrag, noe som er høyere enn budsjettet. Minimumsavdrag vil bli høyere enn budsjettet som følge av at regler for beregning av minimumsavdrag er endret i den nye kommuneloven, hvor blant annet avskrivninger fra gjeldende regnskapsår brukes og ikke året før som tidligere. Dette gjør det utfordrende å lage treffsikre prognoser for avskrivningene og avskrivbare anleggsmidler flere måneder før regnskapet er avsluttet. Økningen på kr 3,64 millioner finansieres fra renteutgifter, jamfør omtale under rente i tertialrapport.



Forvaltning av midler med lang horisont

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

Per 30.04.22 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 30.04.22 viser at en renteøkning på 1,5 prosent i teorien ikke vil gi noen tap.

Aktiva/passiva		%	Endringsparameter	Beregnet tap
Gjeld med flytende rente (rentebinding under 1 år)	1 207,9	50,59 %	1,5 %	-18,1
Gjeld med fast rente (rentebinding over 1 år)	1 179,7	49,41 %		
Sum brutto lånegjeld	2 387,6			
Startlån	517		1,5 %	7,8
Rentekompensasjon	91,6		1,5 %	1,4
Lån til Lyse	140,3		1,5 %	2,1
Bankinnskudd	451		1,5 %	6,8
Sum utlån, rentekompensasjon og bankinnskudd	1 199,9			18,0
Mulig tap vil utgjøre				-0,1



Verbalpunkter

Levekår

Verbalvedtak

Verbalvedtak	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
Aktivitør på våre sykehjem – til sammen ett årsverk	Levekår Kommunen skal gå over fra å lease Mulighet for ulike aktiviteter skal gjelde også på våre sykehjem. Det settes av inntil ett årsverk for aktivitør for våre tre sykehjem. Aktivitører i deltidsstillinger får dermed mulighet til å få utvidet sine stillinger	Iht. plan	Årsverket som aktivitør er fordelt på avdelingsnivå på alle tre sykehjemmene. Ansatte som kjenner pasientene godt legger tilrette for aktiviteter tilpasset ønsker og behov
Dagsenter Sola	Levekår Bemanningen styrkes og det settes av 600 000 i året til dette.	Iht. plan	Soltun dagsenter fikk i HØP 2022 tilført 600.000kr for å styrke bemanningen. Ny medarbeider var på plass 3.1.22. Dette årsverket bidrar til at et større antall- og i omfang aktiviteter kan tilbys på dagsenteret. Variasjon i aktivitetsnivå til brukergruppen som deltar oppnås også. Det er nå 3 årsverk ansatt på dagsenteret, totalt 4 medarbeidere. Det er plass til 25 brukere på dagsentret hver dag, og pr i dag er det 45 innbyggere som får tilbud om dagsenter.
Ett årsverk enhet for mestring – 2-årig prosjektstilling	Levekår Kommunestyret ber om en årlig skriftlig redegjørelse på omstillingsarbeidet i enhet for mestring.	Iht. plan	Prosjektstillingen ble etablert i januar 2022 på bakgrunn av rapporten fra Rogaland revisjon. Arbeidet er omfattende, men ansatte er løsningsorienterte og bidrar på en positiv og konstruktiv måte. En tverrfaglig sammensatt prosjektgruppe arbeider i henhold til prosjektplan. Ansatte deltar i interkommunalt læringsnettverk i regi av KS. Flere er i gang med etter/videreutdanning, og det planlegges utviklingsprogram for mellomledere til høsten. Det er ønskelig å videreføre funksjonen til prosjektleder også etter prosjektslutt. Dette for å hindre stagnasjon i utviklingen. Utvalg for levekår informeres om status i omstillingsarbeidet i hvert utvalgsmøte.

Kommunedirektør med sentrale staber

Verbalvedtak

Verbalvedtak	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
Kommunen skal gå over fra å lease nye biler til å kjøpe brukte biler	Kommunedirektør med sentrale staber Kommunen skal gå over fra å lease nye biler til å kjøpe brukte biler – deriblant brukte innleverte leasingbiler.	Iht. plan	I henhold til plan.
Mann Kan	Kommunedirektør med sentrale staber Det bevilges 50 000 per år for å sikre videre drift av tilbudet.	Iht. plan	Det er tatt hensyn til i budsjettet.



Oppvekst og kultur

Verbalvedtak

Verbalvedtak	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
6 millioner ekstra til drift for skolene våre.	Oppvekst og kultur Av de 6 millionene skal minimum 1.5 millioner gå til nye læremidler og 1.5 millioner gå til økt lærernorm.	Ferdig	Av de 6 millionene skal minimum kr 1,5 millioner gå til nye læremidler og kr 1,5 millioner gå til økt lærernorm. Disse midlene er allerede tildelt i skolenes budsjett. De øvrige 3 millionene skulle i utgangspunktet brukes til andre formål, kommunedirektøren har foretatt en ny vurdering og ønsker å styrke skolenes budsjett med kr 3 millioner ekstra til læremidler (analoge og digitale læremidler) for å komme på samme nivå som landsgjennomsnittet.
Ett årsverk PPT	Oppvekst og kultur Kommunestyret ber om redegjørelse over status på omstillings – og utviklingsarbeidet i PPT, som skal sikre mer tilstedeværelse og veiledning tett på til skoler og barnehager.	Iht. plan	Det er ansatt PP-rådgiver som begynner i stillingen 15.8.2022. Økt kapasitet i PPT ved denne stillingen gir økt nærvær fra PPT i både barnehage og skole. Det vil fra skolestart i august bli en plan med faste treffpunkter mellom PP-rådgiver og den enkelte skole og barnehage.
Helsestasjon for ungdom	Oppvekst og kultur Kommunestyret ber om en sak der en vurderer utvidelse/endring av åpningstidene til helsestasjon for ungdom. Ungdomsrådet dras aktivt med i arbeidet med saken.	Iht. plan	Virksomhetsleder for Barn, ungdom og familietjenesten har hatt og vil fortsette dialog med representanter fra ungdomsrådet for å få innspill til grep som kan bidra til økt tilgjengelighet og bruk av ungdomshelsestasjonen.
Retningslinjer kunst i kommunale bygg og uterom	Oppvekst og kultur Kommunedirektøren bes fremme en sak i 2022 som gjelder revidering av retningslinjene for kunst i kommunale bygg og uterom.	Iht. plan	Sak fremmes i utvalg for oppvekst og kultur 2. juni og til kommunestyre 16. juni.



Samfunnsutvikling

Verbalvedtak

Verbalvedtak	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
Sola sjø	Samfunnsutvikling Kommunedirektøren bes sette i gang en mulighetsstudie for bygnings, - og eiendomsmassen på Sola sjø. Mulighetsstudien skal også ses i sammenheng med vedtatt boligsosial handlingsplans.	Forsinket	Sola sjø er nå i bruk som flyktningmottak. Vil bli gjort en vurdering når bygget ikke lenger er i bruk til dette formålet.