

Årsrapport og årsregnskap 2024

Sola kommune

Utvalgte nøkkeltall



2,6 %

Netto driftsresultat



54,4 %

Gjeldsgrad



11,7 %

Disposisjonsfond



29 153

Antall innbyggere



1,9 %

Arbeidsledighet



8,8 %

Sykefravær

Sola i året som gikk

Kommunedirektørens forord

Innbyggernes behov økte betydelig i 2024. Kommunen drives effektivt og vi ser klare forbedringer i at tjenestene blir løst innenfor vedtatte budsjettammer. Dette indikerer at vi lykkes med å levere tjenestene på nye måter når behovene øker. Vi har de siste årene brukt ekstra inntekter til å dekke økte behov, men i 2024 klarte vi i stor grad håndtere veksten innenfor vedtatte budsjettammer. Hele organisasjonen tar solide grep for å møte fremtiden, hvilket gir oss godt grunnlag for å møte Sola 2040.

Tiden da uventede inntekter reduserte gapet mellom behovsvekst og økonomiske rammer er forbi. Sola er likevel bedre stilt enn mange andre kommuner på grunn av nøktern drift, høyere inntekter og tydelige bærekraftige grep for å møte fremtiden.

Utfordringene var store i 2024, men vi er stolte av de økonomiske resultatene og måten vi sammen løser samfunnsoppdraget på. Vi har grunn til å være stolte av det vi har oppnådd, og vi skal videreføre den sterke solakulturen med nøkternhet, bærekraftige tiltak, bygge sterke fellesskap med visjonen vår: Ansvar for hverandre som rettesnor.

Svakere resultat enn tidligere år

Årsregnskapet viser et netto driftsresultat på 71,8 millioner kroner. Dette tilsvarer 2,6 prosent av driftsinntektene. Dette er litt under måltallet vårt på 3 prosent, og samtidig et svært godt resultat. Det mest gledelige bak det gode økonomiske resultatet i en svært utfordrende tid, er viljen og evnen ansatte, tillitsvalgte og ledere har til å være med på den store omstillingen vi står ovenfor. I denne sammenhengen vil kommunedirektøren også gi ros til politisk ledelse og kommunestyret som er opptatt av å få innsikt, støtte og utfordre i en tid med nødvendig omstilling. Ansatte tar ansvar for å levere enda bedre tjenester, og i 2024 ser vi også tydelige spor av at tjenester er levert på nye måter fordi ressursene ikke har tillatt å levere som før. Vi er nødt til å tenke nytt og annerledes om tjenestene vi gir. Dette fortjener ansatte, tillitsvalgte og medarbeiderne stor ros for.

Samlede disposisjonsfond ved utgangen av 2024 utgjør 320,7 millioner kroner, noe som tilsvarer 11,7 prosent av brutto driftsinntekter.

Tjenestetilbudet

Tjenesteområdene og stabene har arbeidet systematisk og målrettet med vedtatte satsinger og kommunens overordnede mål. Kommunedirektøren vil særlig trekke frem hvordan organisasjonen stadig løfter blikket og ser lengre frem enn vi gjorde tidligere.

I 2024 har vi innenfor tjenesteområdene evaluert finansieringsmodeller, bærekraften i måten vi løser oppdraget på, samt undersøkt hvordan vi best kan ruste oss for fremtiden. Dette utredningsarbeidet har medvirket til bedre innsikt for vurdering av effekt/nytte av ulike tiltak.

Kommunedirektøren ønsker å trekke frem noen utvalgte områder vi har arbeidet ekstra med i året som har gått:

Oppvekst og kultur

Tverrfaglig samhandling mellom oppvekst og levekår (OL) har ført til gode løsninger for innbyggere med store hjelpebehov. Gjennom tverrfaglig gruppe får innbyggerne raskere og mer helskaplig hjelp tidligere.

Planene *Handlingsplan for vald i nære relasjonar og Førebygging av åtferdsvanskar og omsorgssvikt* ble vedtatt. Planene skal gi ansatte kunnskap om rett forebygging og nødvendig handling i saker som er viktige for innbyggernes livskvalitet.

Levekår

Arbeidet med strategien «Levekår mot 2040», fortsetter. Prioriterte områder er ledelse, kompetanseutvikling, oppgavedeling, inkludering og bolig. Ledelse har fått et tydelig fokus. Lederspennet er redusert i Enhet for mestring.

TryggEst er etablert for å bidra til å forhindre, avdekke og håndtere vold og overgrep mot voksne.

Samfunnsutvikling

Tilstandsanalyse over alle kommunale bygg gjennomført. I 2024 starte vi planlegging av det to største investeringsprosjektene i Solas historie, Jåsund skole og Helsekvartalet.

Skjalgssonprisen ble utdelt for første gang i 2024. Skjalgssonprisen er en egen pris for næringsaktører og næringsliv i Sola. Prisen deles ut årlig.

Framtidens utfordringer

Året vi legger bak oss har gitt oss gode læringspunkt for å møte fremtiden. Det er viktig å understreke vi står overfor store, komplekse utfordringer knyttet til demografi, økte behov og stigende forventninger. De økonomiske rammene skal dekke nødvendige behov uten å gå på bekostning av kommende generasjonens muligheter til å få dekke sine behov.

I 2024 opplever vi at Sola kommune har rekruttert godt og har hatt godt kvalifiserte søkere på utlyste stillinger. Å lykkes med å rekruttere og beholde blir enda viktigere i fremover. Knapphet på arbeidskraft vil forsterkes og fører til økt konkurranse om fagfolkene. Det er derfor avgjørende at vi forsterker arbeidet med å være både en attraktiv arbeidsgiver og kommune å bo i. En kommune i vekst har bedre forutsetninger for å lykkes med de utfordringene vi står ovenfor.

Felles innsats

Årsrapporten for 2024 viser høyt aktivitetsnivå og målrettet arbeid mot kommunens mål satsinger.

I 2024 etablerte kommunene på Nord-Jæren Interkommunalt Politisk Råd (IPR) med Sola kommune som kontorkommune. Rådets mål er å styrke arbeidet med å gjøre Stavangerregionen mer attraktiv og sikre samarbeid på tvers av kommunegrensene. Vi må stå sammen for å sikre at Stavangerregionen er en attraktiv bo- og arbeidsregion.

I 2024 har vi fått flere bekreftelser på at vi som kommune gjør mye riktig. I PwCs bærekraftmåling av alle kommuner i Norge, kommer Sola kommune på førsteplass i «økonomi og styring». På kommunebarometeret klatrer vi hvert år og i 2024 fikk vi bred omtale i Kommunal Rapport med tittelen «Flere lyspunkt i Sola». I 2024 vant vi igjen kommune NM- i kåringen til NHO. Slike resultater er vi stolte av, og resultatene inspirerer oss i vårt videre arbeid og bygger omdømme.

Sola kommune er en handlekraftig og sterk organisasjon som arbeider målrettet for å levere gode tjenester til innbyggerne og legger til rette for at vi er en attraktiv kommune å bo i og drive næring i.

En formidabel innsats av våre ansatte, et godt samarbeid på tvers av tjenesteområdene og ansvarlige politikere har vært avgjørende for å lykkes i et år der vi har fått til mye og der arbeidet har vært preget av krevende omstilling.

Vi vil benytte anledningen og takke for innsatsen i 2024 og vi ser frem til å forsterke innsatsen fremover.

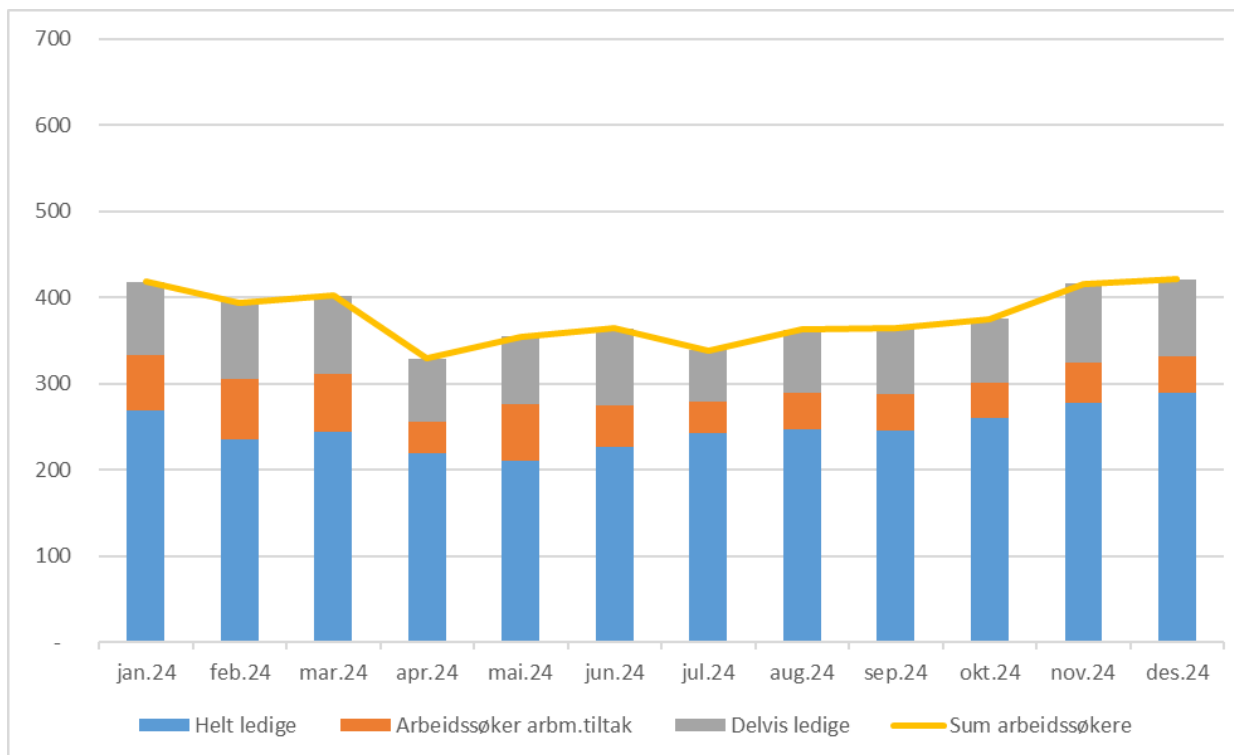
Knut Underbakke

Kommunedirektør

Sola i året som gikk

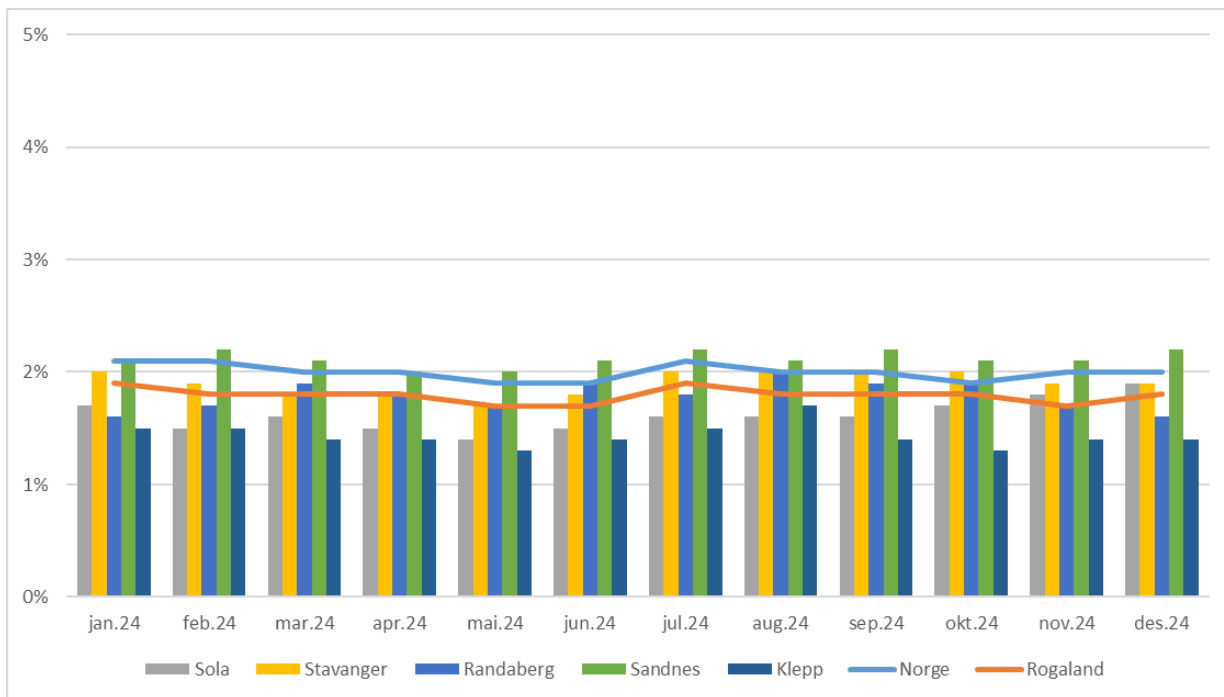
Stabil lav arbeidsledighet

Arbeidsledigheten har vært stabil og lav gjennom hele 2024. Ved utgangen av året hadde Sola en arbeidsledighet på 1,9 prosent mens ved inngangen av året lå arbeidsledigheten på 1,7 prosent. Dette er en svak økning fra 2023.



Antall helt ledige, delvis ledige, arbeidssøkere på arbeidsmiddeltiltak og summen av alle arbeidssøkende registrert hos NAV.

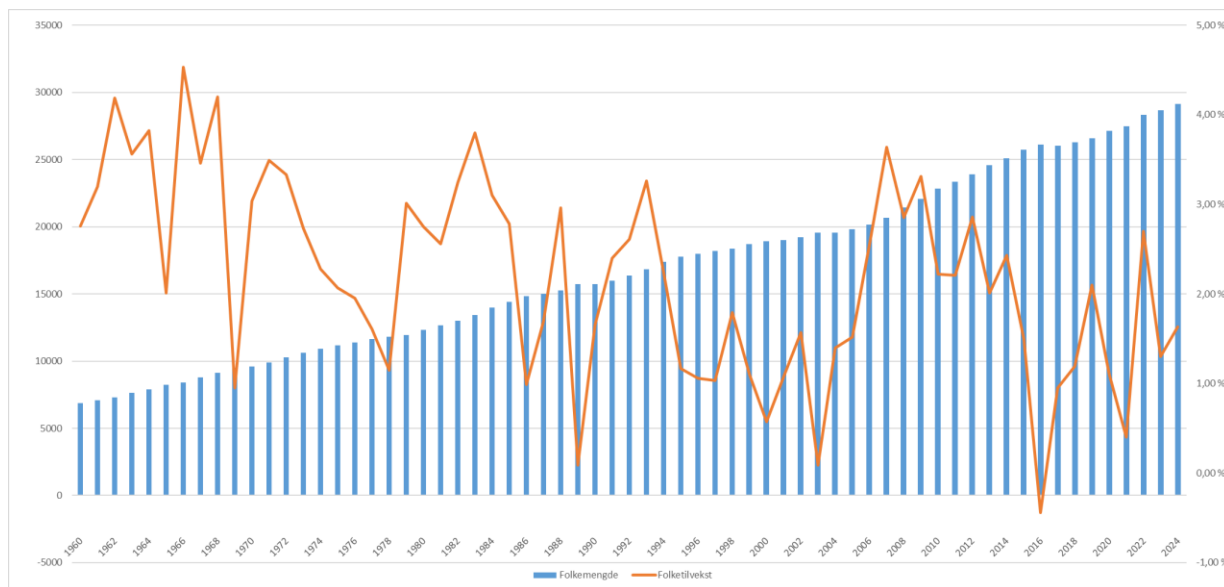
I Rogaland har Sandnes hatt den høyeste arbeidsledigheten med 2,2 prosent av arbeidsstyrken. Etterfulgt av Stavanger og Sola med 1,9 prosent. Lavest arbeidsledighet har Klepp med 1,4 prosent ved årets slutt.



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

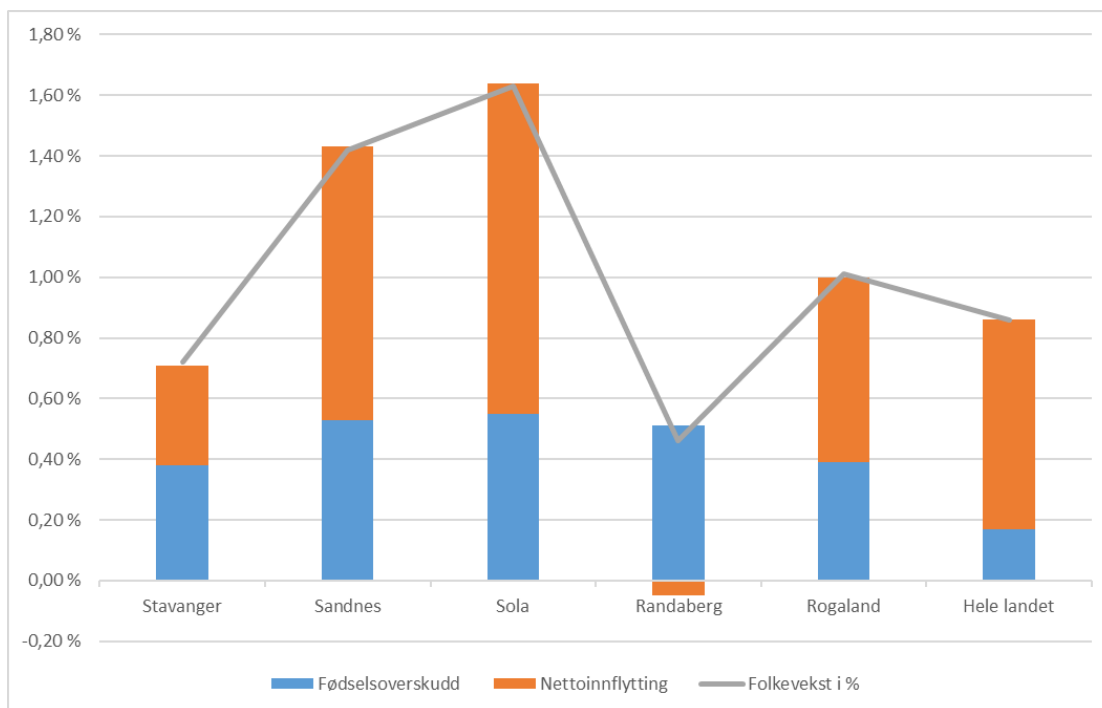
Fortsatt befolkningsvekst

Folketallet i Sola økte med 468 personer i løpet av 2024. På årets første dag i 2025 var det 29 153 innbyggere i Sola kommune. Det tilsvarer en vekst på 1,63 prosent. Sammenlignet med 2023 er det en økning folkeveksten på 0,33 prosentpoeng.



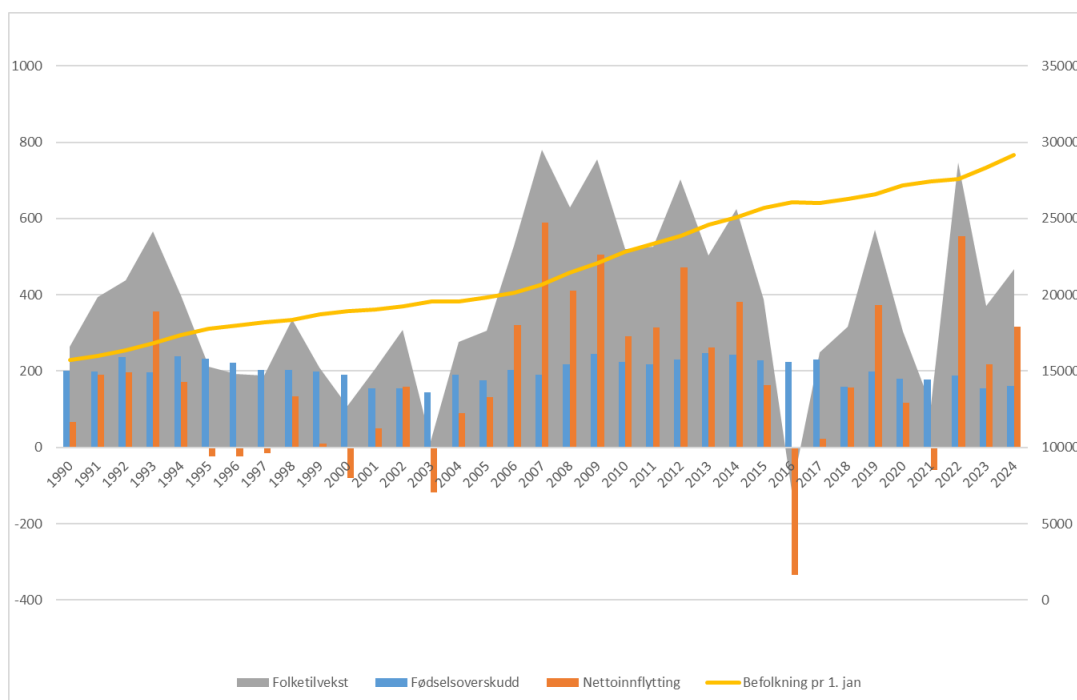
Folkemengde (antall) og folkevekst (andel) (Kilde: 06913 SSB)

Statistikken viser at veksten i Rogaland var 5079 personer i 2024. Dette utgjør en samlet vekst i Rogaland på 1,01 prosent. I storbyområdet er Sola den kommunen med høyest prosentvis vekst.



Fødselsoverskudd, nettoflytting inkludert inn- og utvandring og befolkningsvekst i Sola 2024, sammenlignet med storbyområdet og hele landet (Kilde: 06913 SSB)

Driverne bak befolkningsveksten er nettoflytting og fødselsoverskudd. Nettoflytting står for 66 prosent av veksten i 2024 (317 personer), mens fødselsoverskuddet (fødte minus døde) står for resten av veksten (161 personer). Det ble født 6 færre barn i 2024 enn i 2023. Antall døde (141) er en svak nedgang fra 2023.

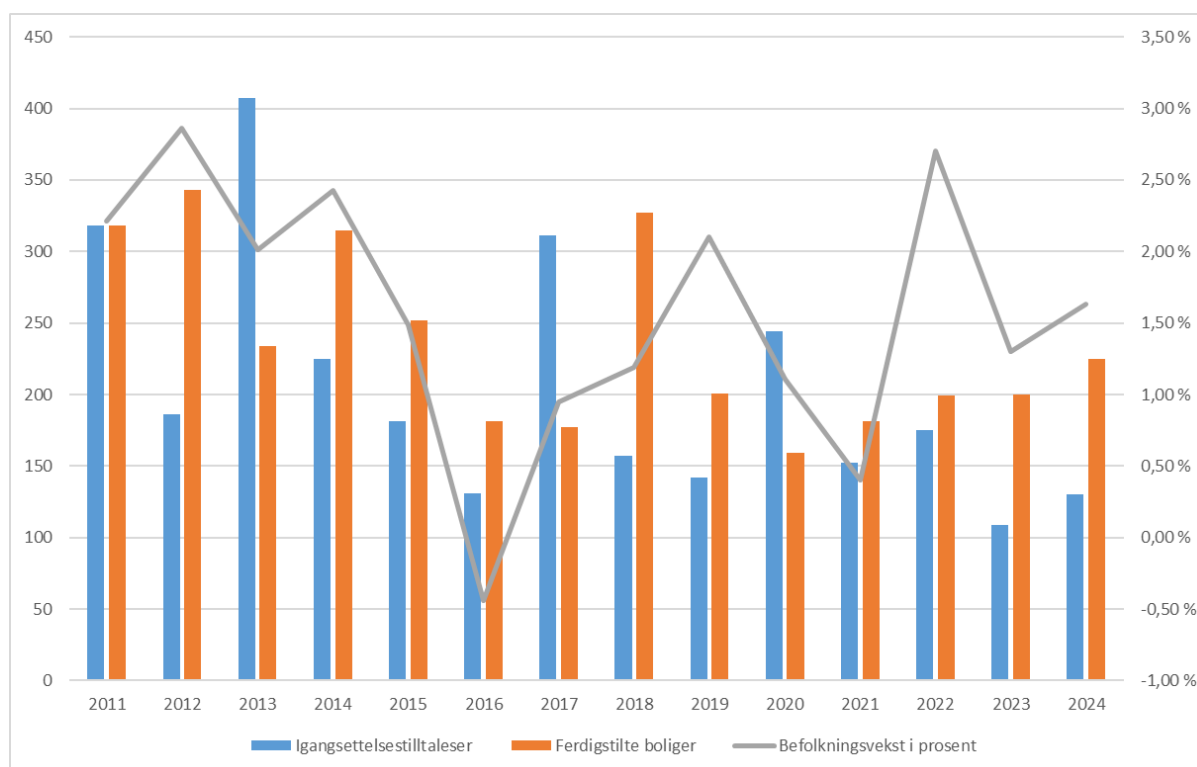


Fødselsoverskudd, nettoflytting og folkevekst (Kilde: 06913 SSB)

Boligbygging som forventet

I 2024 ble det ferdigstilt 225 boliger. Det er en økning fra året før med 25 boliger. Dette er som forventet.

I 2023 ble det gitt 109 igangsettelsestillatelser, mens man i 2024 har gitt 130 igangsettelsestillatelser. En oppgang på 21 igangsettelsestillatelser.



Antall igangsettelsestillatelser og ferdigstilte boliger i perioden 2010-2023 (Kilde: Arcgis og webmatrikkel)

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

Langsiktige mål for kommunens samfunnsutvikling

Kommuneplan for perioden 2023-2040 viser hvordan vi ønsker at Sola som kommune og organisasjon skal utvikle seg. Det ligger gode forberedelser i gode planer. Gjennom kommuneplanens samfunnsdel staker vi ut en langsiktig kurs for Sola kommune. Kommuneplanens samfunnsdel er vårt øverste styringsdokument og vår strategi for å møte framtidens utfordringer. Samfunnsdelen setter kurs og viser

retning for hvordan vi ønsker å utvikle kommunen og lokalsamfunnet over tid. Den viser også hvordan vi skal angripe muligheter og håndtere utfordringer i fremtiden.

Visjonen «Ansvar for hverandre» 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

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.

Sola for alle

For prosjektet Sola for alle gikk startskuddet i det sparebankstiftelsen tildelte 4,9 millioner til prosjektet. Sola for alle er et prosjekt som skal styrke fellesskapet og tilhørigheten til solabuen. Målet til prosjektet er å bidra til økt tilhørighet for alle innbyggere i kommunen vår. Prosjektet legger opp til at en skal få kjenne på at Sola har masse å tilby og at en ikke trenger å dra bort for å finne på kjekke ting.

Forprosjektet har hatt med seg representanter for lag og foreninger gjennom kulturrådet og idrettsrådet og en rekke kommunal aktører innenfor tjenesteområdene levekår og oppvekst og kultur i forprosjektet. I 2025 vil det bli ansatt prosjektleder og satt sammen en styringsgruppe. Sola for alle blir et storstilt løft hvor det skal samarbeides å på tvers av kommune, organisasjoner og næringsliv.

Fritidskassen – Sola fritid

Sola kommune fikk i 2024 midler fra BUFDIR og startet opp fritidskassen, med målgruppen barn og unge fra 0 -24 år som av ulike grunner står i fare for å havne i utenforskap. Utenforskap handler om å stå utenfor ulike arenaer eller fellesskap i samfunnet. Risikofaktorer for utenforskap kan være: å vokse opp i familier med lavinntekt, manglende sosialt nettverk, manglende tilknytning til skole/arbeid eller manglende deltakelse i fritidsaktiviteter. Risikofaktorer kan være overlappende eller forsterke hverandre. Foreldre, barn og unge kan nå søke Fritidskassen dersom de trenger hjelp til å betale for faste fritidsaktiviteter.

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

Aldersvennlig 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 mulighet til å komme oss dit. Ved å involvere flere sektorer og eldre i enda større utstrekning kan vi få bedre oversikt over både utfordringer og muligheter vi står overfor om vi skal utvikle mer aldersvennlig lokalsamfunn. Sola kommune deltar i KS nettverk for aldersvennlig lokalsamfunn.

Kullingane – en modell for medvirkning og innbyggerdialog utviklet av Sola kommune ble i 2024 plukket opp som et eksempel på aldersvennlige tiltak av Senter for et Aldersvennlig Norge, og ligger nå ute på senterets nettsiden med et eget webinar.

Samfunnssikkerhet

2024 har vært preget av den sikkerhetspolitiske situasjonen med krig og uro i verden, og merkbare klimautfordringer. Utfordringsbildet gjør at langsiktig forebygging gjennom arbeidet med samfunnssikkerhet blir enda viktigere. Revisjon av den overordnede HROS (helhetlige risiko- og sårbarhetsanalyse) ble gjennomført i 2024. Denne danner grunnlag for det videre arbeidet med samfunnssikkerhet og beredskap i Sola kommune.

Arbeidet med en ny temaplan for overvann og klimatilpasning startet opp, planen vil gi viktig kunnskap og tiltak i møte med klimaendringene.

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 kommune rangering og måling av attraktivitet for næringslivet.

I 2024 som i 2023 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.

Næringsarbeid

Kommunens rolle som næringsutvikler har blitt mer kompleks de siste årene. Næringsutvikling er ikke en lovpålagt oppgave, men er viktig for å skape verdier og utvikle arbeidsplasser i kommunen.

Sola kommune har utstrakt nærings samarbeid med Stavanger og Sandnes i Regionalt næringsarbeid og jobber med flere prosjekter innen energihovedstad og reiseliv. Samtidig som det i 2024 er jobbet med å slutføre næringsstrategi for Sola kommune.

For første gang ble Sola kommunes næringspris, Skjalgssonprisen delt ut. Det kom inn rett over 50 forslag til kandidater, til slutt var det Control Cutter som dro prisen i land. Det blir ny runde med Skjalgssonpris også i 2025, en fin måte å gjøre stas på det viktige næringslivet i kommunen.

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, økende utenforskap og klima og miljø utfordringer. 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.

Sola mot 2040

Mange kommuner ser mot årstallet 2040 når de skal vurdere om de er rigget for fremtiden. I 2024 har PWC jobbet med et kunnskapsgrunnlag som skal danne grunnlag for utviklings og omstillingsarbeid i Sola kommune de kommende årene. Rapporten er nå overlevert fra PWC til Sola kommune, og arbeidet med implementering og oppfølging kan starte.

Helsekvartalet

Planlegging av det nye Helsekvartalet har startet opp. Helsekvartalet skal realiseres i planperioden dette er et av grepene som nå tas for å møte de demografiske utfordringene vi står overfor. Helsekvartalet skal være en attraktiv arbeidsplass med stor fleksibilitet der den enkelte medarbeider får bruke og

utvikle kompetanse i samspill med andre. Helsekvartalet utfordrer oss til å tenke nye måter å jobbe og organisere oss på.

Revideringen av hovedplan for vann og avløp

Arbeidet med revidering av hovedplan for vann og avløp startet opp i 2024. Sola kommune har som en av de første kommunene i landet mål om å lage en heldigital hovedplan for vann og avløp. Norsk vann og avløps infrastruktur står overfor store utfordringer med blant annet aldrende rørnett, økende investeringsbehov og krav til bærekraftige løsninger. Ny heldigital hovedplan for vann og avløp vil bli et digitalt verktøy som hjelper oss med å planlegge, administrere og drifte vann- og avløpssystemene våre mer effektivt. Planen vil bidra til bedre oversikt over VA- infrastrukturen i sanntid. Planen vil også kunne bidra til reduserte vedlikeholdskostnader ved at man kan identifisere svake punkter i ledningsnettet før de blir kritiske. Når planen ferdigstilles i løpet av 2025 vil Sola kommune ha et bedre beslutningsgrunnlag, som samler all relevant data på ett sted, samtidig som den er tilgjengelig for alle relevante aktører i form av en portalløsning særskilt utviklet for Sola kommune.

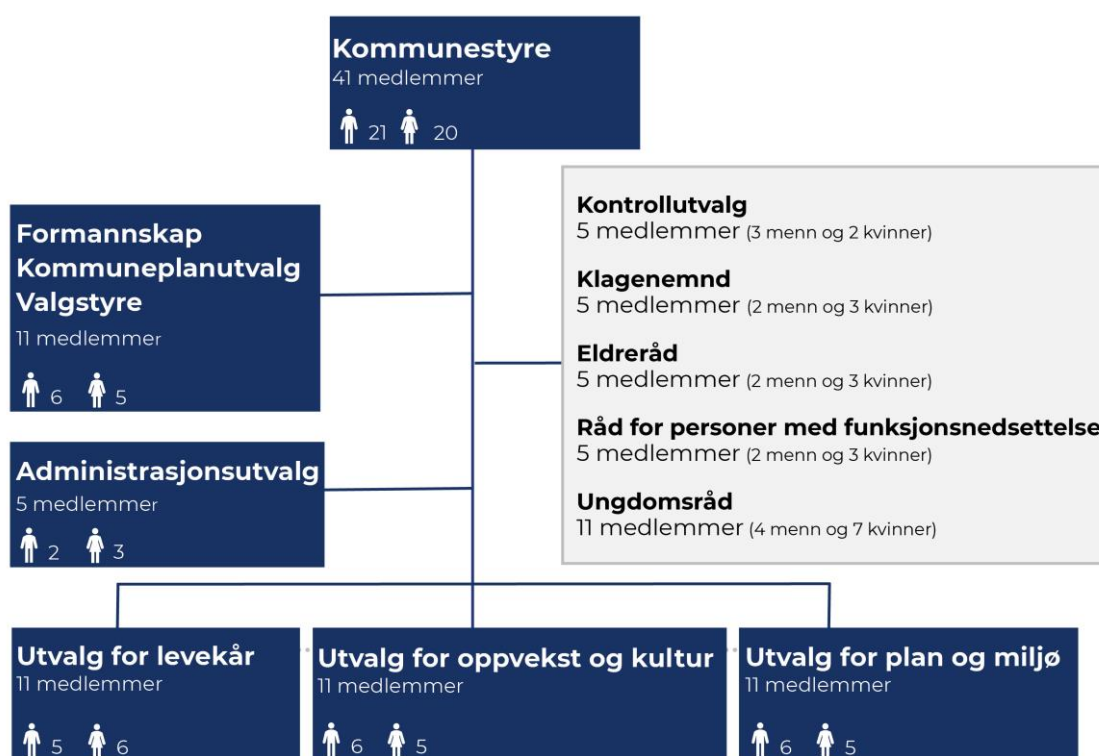
Kontroll og styring

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 19.10.2023:



Politisk organisering

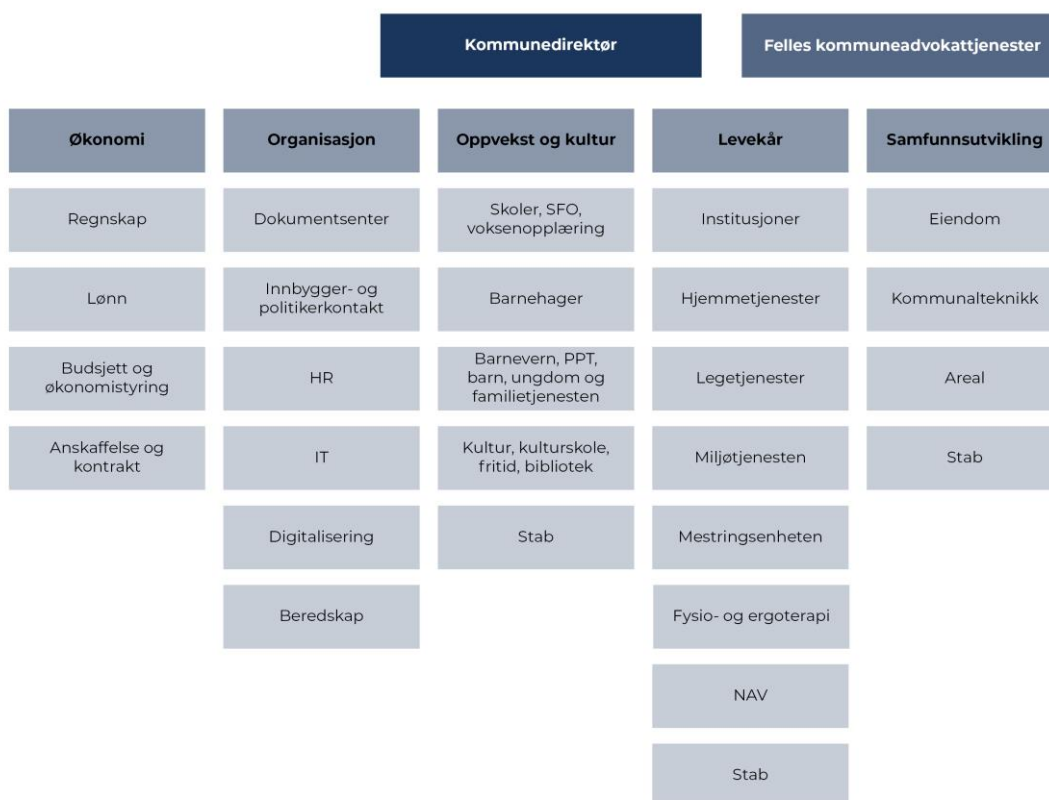
Ordfører er Janne Stangeland Rege (H) og varaordfører er Jess Milter (AP).

De ulike partienes representasjon:

H	Frp	Ap	INP	Sp	Krf	SV	V	R	MDG	U	Totalt
15	9	4	2	2	3	2	1	1	1	1	41

Administrativ organisering

Sola kommune er bygget på en to-nivåmodell. Det betyr at kommunedirektøren sammen med kommunalsjefene og stabssjefene for økonomi og organisasjon 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 2024:



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.

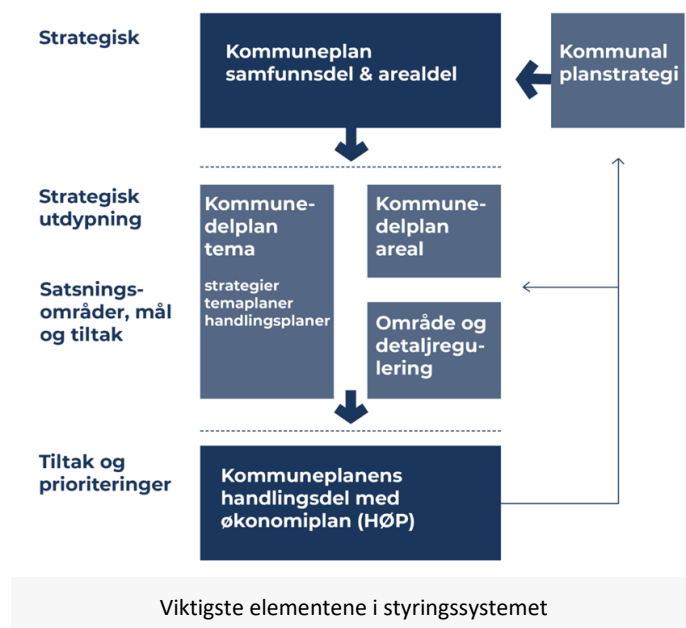
Kommuneplanens arealdel viser sammenhengen mellom retning og mål for utvikling (samfunnsdelen) og behov for vern, utbygging og fremtidig arealbruk. Arealdelen inneholder bestemmelser om hvilke prinsipper og forutsetninger som skal legges til grunn for den mer detaljerte arealplanleggingen. I tillegg 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 12. desember 2024, K-sak 92/24.

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 først 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, 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 og folkehelsestrategi. 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 overordnede prinsipper, mål- og styringsparametre, fokusområder og lignende.

Internkontroller

Som en del av årshjulet og kommunedirektørens behov for en betryggende kontroll, gjennomføres det flere overordnede 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 med videre behandling i arbeidsmiljøutvalget og administrasjonsutvalget
- halvårlig avviksrapportering med videre behandling i arbeidsmiljøutvalget og administrasjonsutvalget
- halvårlig rapportering av overtid med videre behandling i arbeidsmiljøutvalget og administrasjonsutvalget
- årlig rapportering av HMS- og kvalitetsarbeidet
- halvårlig beredskapsøvelse på overordnet nivå
- årlig internkontroll av anskaffelser (den ble ikke gjennomført i 2024)
- vernerunde gjennomføres i alle virksomheter årlig

Hensikten med disse internkontrollene er å undersøke om gjeldene lov, regler og rutiner etterleves. Sola skal være en lærende organisasjon og ved å bruke avvik som læring og forbedringsverktøy kan vi sette i gang tiltak som bidrar til at kommunen planlegger, organiserer og utfører sin aktivitet i samsvar med lover og forskrifter. Internkontroll dreier seg i stor grad om å være beredt, utvikle, og forebygge for å sikre 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- internkontrollen avdekker om det er virksomheter som mangler ROS- analyse. Funnene rapporteres til KLT, arbeidsmiljøutvalget og administrasjonsutvalget. Kommunalsjef skal sørge for at virksomhetslederne følger opp funn og avvik i internkontroll HMS i sine virksomheter.

Kommunen har utviklet gode verktøy for gjennomføring av ROS. Det finnes gode veiledere og prosedyrer i kommunens kvalitetssystem, i tillegg bidrar stab/støttefunksjonene med råd og veiledning til lederne. ROS-analyser er en viktig del det pågående og kommende omstillingsarbeidet kommunen står i.

Eierskap i selskaper

Kommunestyret vedtok i kommunestyresak 49/2024, møte den 20. juni 2024 *Eiermelding for Sola kommune*. Eiermeldingen gir oversikt over selskaper kommunen eier og rammer for hvordan kommunen skal utøve sitt eierskap. Formannskapet er delegert ansvaret for løpende oppfølging selskapene, samt oppfølging av aksjoner etter selskapskontroller. Eiermeldingen skal revideres i 2028.

Det har vært følgende utvikling og endringer av eierporteføljen i løpet av 2024:

- Ny Eierskapsmelding
- Felles eierstrategi for Stavangerregionen havn IKS ble vedtatt.

- Sola kommunes eierbrøk i Stavanger Interkommunale havn IKS økt til 28,2%, som følge av innskudd av eiendommen gnr bnr 10/212 i Risavika (" Skogen") og overføring av eiendommene i Stavanger Østre havn til en egen havnekasse for Stavanger kommune.
 - Ny selskapsavtale for Nasjonalt kommunesamarbeid for 110-sentralene IKS
 - Ajourføring av selskapsavtale Rogaland brann og Redning IKS
 - Vedtak om vederlagsfri avhending av Attende Allservice Holding AS til Rogaland fylkeskommune
 - Inngått samarbeidsavtale med Randaberg og Kvitsøy om etablering av kommunalt oppgavefellesskap (KO) etter kommuneloven for felles kommuneadvokattjenester
 - Klepp kommune er tatt opp som nytt medlem i Rogaland Revisjon IKS
-

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 budsjett disiplin i løpet av året gjennom orienteringer om kommunens tertialrapporteringer.

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

- kontrollutvalget ga uttalelsen om kommunes regnskap og årsberetning 2023 til kommunestyret
- forenklet etterlevelseskontroll Sola kommune 2023
- orientering om kommunes regnskap per 1. tertial 2024
- orientering om kommunens regnskap per 2. tertial 2024
- orientering om revisjonsberetning og forenklet etterlevelseskontroll for 2024
- vedtatt budsjett for kontroll og tilsyn for år 2025

Revisor hadde ingen merknader i revisjonsberetningen eller årsoppgjørsnotatet som krevde særskilt oppfølging for kontrollutvalget.

Revisjonen gjennomførte forenklet etterlevelseskontroll (FEK) 2023 og ga en negativ konklusjon. Revisjonen gjennomførte kontroll av om vedtak for tildeling av spesielt tilrettelagte boliger tilfredsstillende de kravene som stilles for legitimering av retten til å kreve mva-kompensasjon for slike boliger:

- Fremgår det av vedtaket hvilken funksjonsnedsettelse (fysisk/psykisk/rus) beboer har?
- Fremgår det av vedtaket at beboer har behov for den særskilte tilpasningen/tilrettelegging som finnes i den tildelte boligen?

Revisor avdekket totalt 20 avvik, dvs 80 % av utplukket. Basert på utførte handlingene konkluderte revisor med at Sola kommune ikke etterlever de utvalgte bestemmelsene i kompensasjonsloven, som da resulterte i en negativ konklusjon. I møtet 6. november 2024 fikk kontrollutvalget en redegjørelse fra administrasjonen om oppfølgingen av forenklet etterlevelseskontroll.

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 2024:

- «Beredskap». Formålet med prosjektet er å vurdere hvordan kommunen ivaretar sin beredskapsplikt, med særlig vekt på hvordan de ulike tjenesteområdene integrerer og håndterer informasjonssikkerhet i sitt beredskapsarbeid.

Kontrollutvalget har behandlet følgende rapporter i 2024:

- «Ansvarsdeling og forventningsavklaring innen pleie og omsorg». Formålet med prosjektet var å undersøke hvordan Sola kommune jobber for å unngå et gap mellom forventninger og ressurser innen pleie og omsorg. Prosjektet undersøkte også hvordan kommunen samarbeider med frivillig sektor og pårørende på dette feltet, og hvordan kommunen bruker disse ressursene i utviklingen av tjenestetilbudet.

Kontrollutvalget har hatt oppfølging på følgende rapporter i 2024:

«Psykisk helse barn og unge». Formålet med prosjektet var å undersøke hvordan kommunens psykiske helsehjelpstilbud rettet mot barn og unge fungerer. Et sentralt siktemål var å få tydelig frem brukernes opplevelser av tilbudet og deres opplevelser av møtet med det offentlige hjelpeapparatet.

Når kontrollutvalget har behandlet en rapport om forvaltningsrevisjon, sendes denne over til kommunestyret for sluttbehandling. Det samme gjelder for oppfølging av kommunestyrets vedtak knyttet til tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller.

Eierskapskontroll

Kontrollutvalget har ansvar for å se til at det føres kontroll med forvaltning av kommunens interesser i selskaper m.m. (eierskapskontroll). Eierskapskontroll skal gjennomføres i samsvar med gjeldende plan for eierskapskontroll vedtatt i kommunestyret og innenfor vedtatte budsjetttrammer.

Kontrollutvalget har behandlet følgende eierskapskontroll i 2024:

- Eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon av LYSE AS.

Kontrollutvalget vil behandle følgende rapporter i 2025:

Eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon av IVAR IKS. Forventet levering høsten 2025

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 obligatorisk HMS-opplæring for ledere og verneombud.

Som en del av det systematiske HMS arbeidet er det utarbeidet e-læringskurs i avvik og varsling som er tilgjengelig for alle ansatte.

Retningslinje for varsling er revidert og godkjent i arbeidsmiljøutvalget og administrasjonsutvalget i 2024. Retningslinjen tydeliggjør roller, ansvar og saksbehandling i varslingssaker og er tilgjengelig for alle ansatte.

Hovedverneombud og HMS rådgiverne samarbeider og gir opplæring til verneombud, ledere og ansatte om avvik og avvikshåndtering.

Statlige tilsyn

Barneverntjenesten deltar i et landsomfattende tilsyn knyttet til sine undersøkelser. Tilsynet ble påbegynt i 2024 og følges videre i 2025. Tilsynet har fokus på egenkontroll. Tilsynet er utviklet av Helsetilsynet og følges også opp av Statsforvalter.

Tjenesteområde Samfunnsutvikling v/fagstab samfunnsutvikling har vært delaktig i en landsomfattende tilsyn på folkehelse utført av Statsforvalteren på oppdrag fra Helsetilsynet.

Tilsynet har avdekket at det i en del kommuner mangler en rød tråd i det systematiske arbeidet, men at mange kommuner setter barn og unges psykiske helse på dagsorden, samtidig viser tilsynet at kommunene jobber langt bedre med folkehelse enn tidligere. Sola kommune har en overordnet systematikk i sitt folkehelse arbeid, men ser at vi nok bør jobbe mer med struktur og en tydeligere rød tråd nedover i tjenesteområdene.

I tjenesteområde Levekår, enhet for mestring, har Arbeidstilsynet gjennomført landsomfattende tilsyn knyttet vold, trusel og ansattssikkerhet og alle avviket er lukket i 2024. I samme virksomhet har Rogaland brann og redning gjennomført tilsyn knyttet til branninstrukser og evakuering. I tillegg er det gjennomført oppfølging fra tilsynet fra desember 2022 knyttet til Enhet for mestring, Åsenhagen.

Økonomisk resultat

Driftsregnskapet for 2024 er avsluttet med et netto driftsresultat på 2,6 prosent og en gjeldsgrad på 54,4 prosent eksklusive startlån.

Kommunen legger i 2024 et godt resultat som er noe lavere en måltall for netto driftsresultat. Samtidig står utfordringer i kø da er det stadig flere innbyggere som trenger flere tjenester fra kommunen, særlig innenfor tjenesteområdene levekår og oppvekst og kultur. Tabellen under viser resultatet for kommunens tjenesteområder som samlet hadde et merforbruk på 20,5 millioner kroner, noe som utgjør 1 prosent av et totalt netto driftsbudsjett på 2,1 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 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Kommunedirektør med sentrale staber	126 931	125 063	1 868	1,47 %
Oppvekst og kultur	1 026 326	1 032 702	-6 376	-0,62 %
Levekår	746 447	754 578	-8 130	-1,09 %
Samfunnsutvikling	187 603	195 481	-7 878	-4,2 %
Samlet alle områder	2 087 307	2 107 824	-20 516	0,98 %

Økonomiske måltall

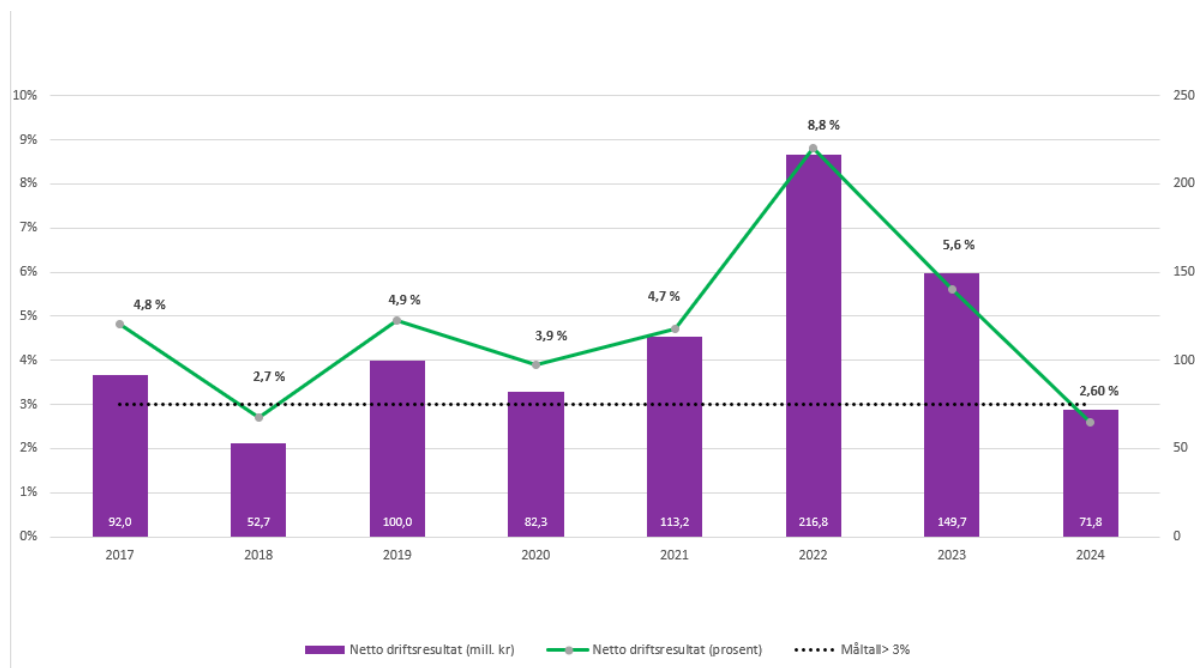
Kommunestyret i Sola har vedtatt følgende måltall for Sola kommune:

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 70 prosent.

Netto driftsresultat

Netto driftsresultat i 2024 ble på 71,8 millioner kroner, noe som tilsvarer 2,6 prosent av brutto driftsinntekter. Figuren under viser utvikling i netto driftsresultat de siste 10 årene.



Utvikling i netto driftsresultat 2017-2024

Gjeldsgrad

Gjeldsgrad viser forholdet mellom brutto lånegjeld og brutto driftsinntekter eksklusive finansinntekter, og er et nøkkeltall for kommunens handlefrihet. Startlån ihht. vedtak i K-sak 58/24, møte 03. oktober 2024, holdes utenom beregning av gjeldsgrad. Per 31. desember 2024 var gjeldsgraden, i henhold til ovennevnte definisjon, på 54,4 prosent. Figuren under viser utvikling i gjeldsgrad tilbake til 2017 og er beregnet henhold til dagens definisjon av gjeldsgrad.



Utvikling i gjeldsgrad 2017-2024

Per 31. desember 2024 var brutto lånegjeld, eksklusive pensjonsforpliktelser på 2,13 milliarder kroner. Av dette utgjorde startlån 611,9 millioner kroner.

I tillegg må utgiftene knyttet til leasing av kopimaskiner avdras som lån i henholdt til gjeldende forskrifter. Restgjeld utgjorde kroner 668.261 i 2024.

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.

I henhold til endringer i forskrift om obligatoriske oppstillingsskjema for årsregnskap skal fra 2024 økonomiske hovedoversikt ha en kolonne som viser *politisk vedtatt budsjett* i tillegg til de kolonene fra tidligere. Avvik mellom revidert budsjett og politisk vedtatt budsjett skyldes budsjettendringer som kommunedirektøren er gitt fullmakt til å utføre administrativt. For eks budsjettendringer knyttet til kompensasjon til virksomheter som følge av lønnsoppgjør samt re-budsjettering av ubrukte investeringsmidler fra tidligere år.

Hovedoversikt drift

	Regnskap 2024	Rev. budsjett 2024	Politisk vedtatt bud 2024	Oppr. budsjett 2024	Regnskap 2023
Rammetilskudd	667 853	675 900	675 900	648 500	613 987
Inntekts- og formuesskatt	1 392 180	1 406 200	1 406 200	1 406 200	1 369 086
Andre overføringer og tilskudd fra staten	99 336	93 267	93 202	63 550	78 846
Overføringer og tilskudd fra andre	303 797	302 374	195 235	194 935	269 104
Brukerbetalinger	79 415	69 024	67 801	73 001	79 545
Salgs- og leieinntekter	242 846	240 500	234 750	230 450	246 459
Sum driftsinntekter	2 785 426	2 787 265	2 673 088	2 616 636	2 657 027
Lønnsutgifter	1 384 846	1 462 309	1 375 660	1 302 227	1 255 565
Sosiale utgifter	340 296	326 596	311 331	335 071	295 162
Kjøp av varer og tjenester	849 773	800 899	788 637	772 678	805 003
Overføringer og tilskudd til andre	155 973	144 679	141 669	137 669	147 114
Avskrivninger	137 012	0	0	0	133 513
Sum driftsutgifter	2 867 900	2 734 483	2 617 297	2 547 645	2 636 356
Brutto driftsresultat	-82 474	52 781	55 791	68 991	20 671

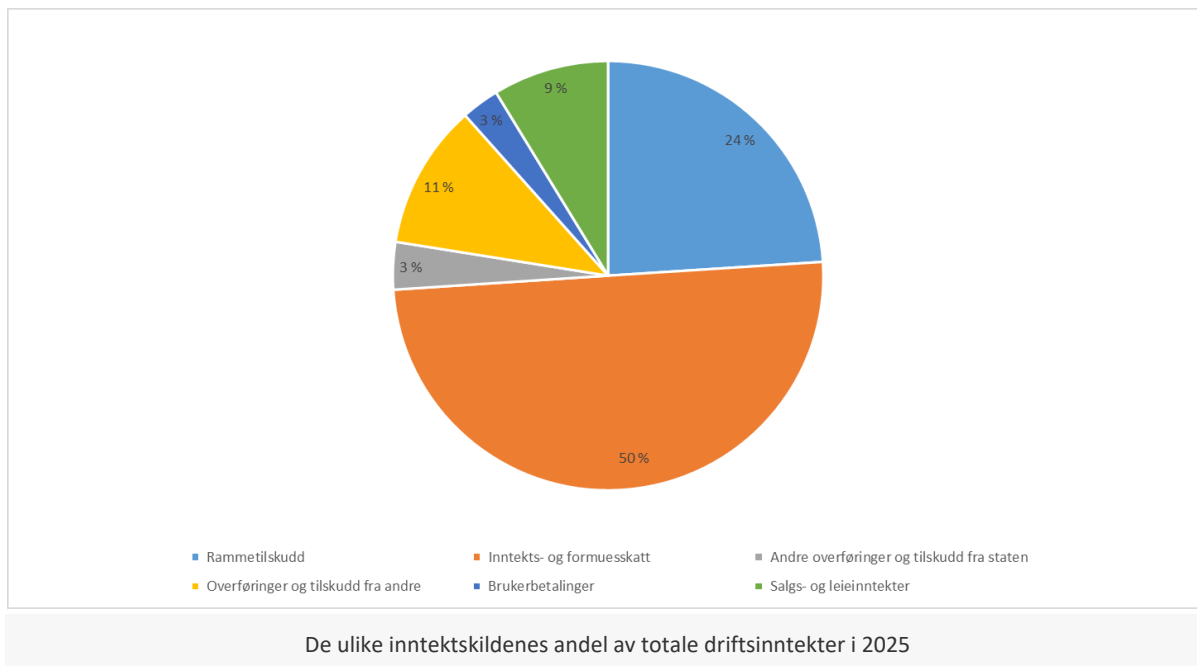
Årsrapport og årsregnskap 2024- Sola kommune

Renteinntekter	63 869	39 979	39 979	38 579	67 344
Utbytte	65 120	65 100	65 100	65 100	96 151
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	-3	0	0	0	1
Renteutgifter	64 509	39 700	39 700	49 900	53 080
Avdrag på lån	47 193	47 250	47 250	44 850	114 883
Netto finansutgifter	-17 285	-18 129	-18 129	-8 929	4 468
Motpost avskrivninger	137 012	0	0	0	133 513
Netto driftsresultat	71 823	70 910	73 920	77 920	149 717
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering	75 222	77 830	77 830	77 830	200 057
Avsetninger til bundne driftsfond	13 131	1 060	90	90	8 464
Bruk av bundne driftsfond	-6 476	-2 680	0	0	-7 420
Avsetninger til disposisjonsfond	2 604	0	0	0	80 081
Bruk av disposisjonsfond	-12 658	-5 300	-4 000	0	-131 465
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	71 823	70 910	73 920	77 920	149 717
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0

Driftsinntekter eksklusive finansinntekter

Sola kommunes samlede driftsinntekter utgjorde 2,785 milliarder kroner i 2024 som er omtrent i henhold til revidert budsjett. Regnskapet viser at driftsinntektene har økt med 128,4 millioner kroner, det vil si en økning på 4,8 prosent fra 2023.

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 74 prosent av totale driftsinntekter, eksklusive finansinntekter.



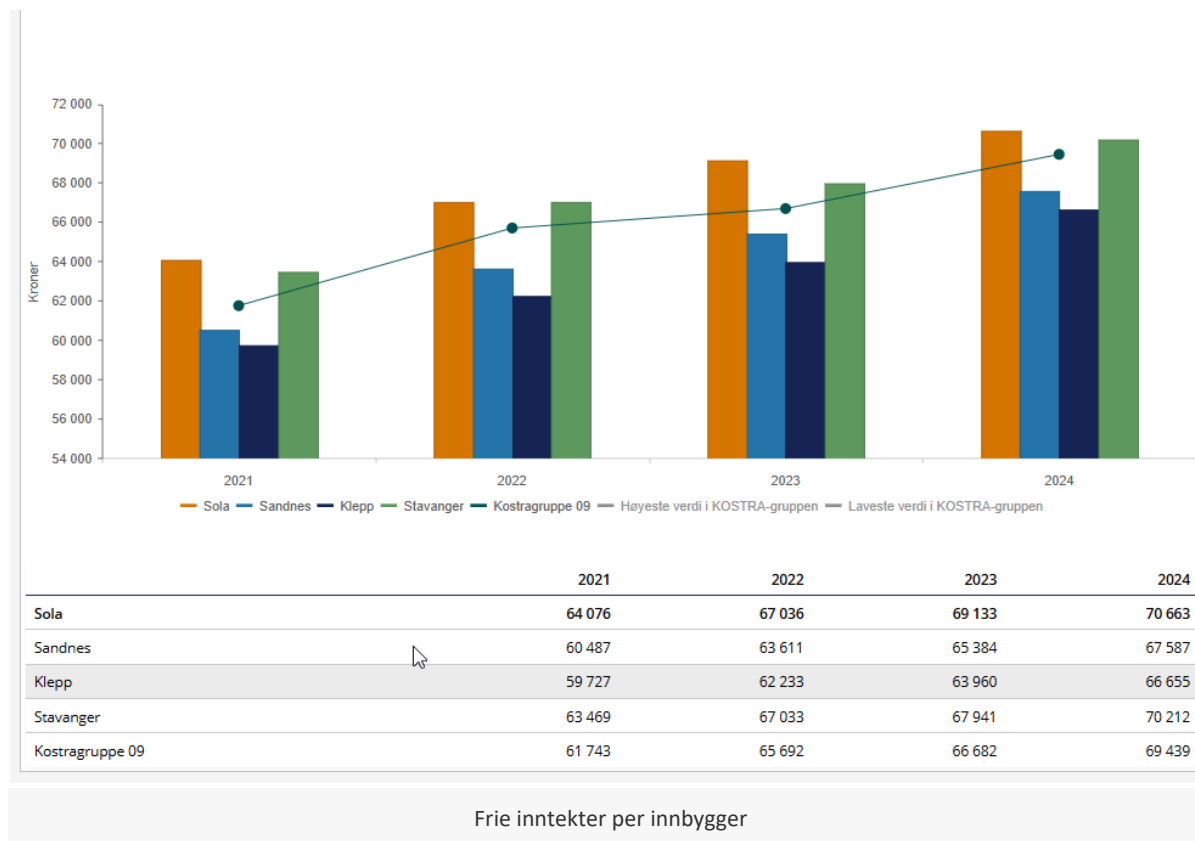
Frie inntekter (skatt og rammetilskudd)

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 2024 (beløp i 1000 kr).

Frie inntekter i Sola kommune ble på 2 060 millioner kroner og er 22 millioner kroner lavere enn budsjettet.

Frie inntekter	Regnskap 2024	Budsjett 2024	Avvik 2024
Skatt	1 392 180	1 406 200	-14 020
Skattevekst	1,7 %		0
Rammetilskudd			0
-Innbyggertilskudd	852 108	852 074	34
- Ordinærskjønn	1 100	1 100	0
- Veksttilskudd	126	126	0
Inntektsutjevning	-185 481	-177 400	-8 081
Delsum	667 853	675 900	-8 047
Sum frie inntekter	2 060 033	2 082 100	-22 067

Frie inntekter per innbygger var i Sola på 70 663 kroner og dette er høyere enn i Stavanger, Kostra gruppe 9 og andre nabokommuner. Grafen under viser frie inntekter per innbygger i utvalgte kommuner.



Rammetilskudd

Rammetilskuddet i 2024 består av innbyggertilskudd, skjønnstilskudd og veksttilskudd. Sola kommune fikk 23,1 millioner kr på tampen av året 2024 som ekstra tilførsel fra regjeringen og budsjettet for rammetilskuddet ble tilsvarende styrket. Tilsammen ble rammetilskuddet ihht budsjettet.

Inntektsutjevning ble 8 millioner kroner høyere enn budsjettet som følge av mer skattevekst enn lagt til grunn i budsjettet, dvs at vi har betalt tilbake til staten 8 millioner mer enn lagt til grunn i budsjettet.

Skatt

Skatteinntekter i Sola kommune ble på 1 392,2 millioner kroner, noe som tilsvarer en vekst på 1,7 prosent i forhold til 2023. Opprinnelig budsjettet var på 2,7 prosent i Sola kommune.

Veksten på landbasis var på 1,4 prosent. Skattevekst ble mye lavere enn lagt til grunn i det opprinnelig budsjettet av departementet.

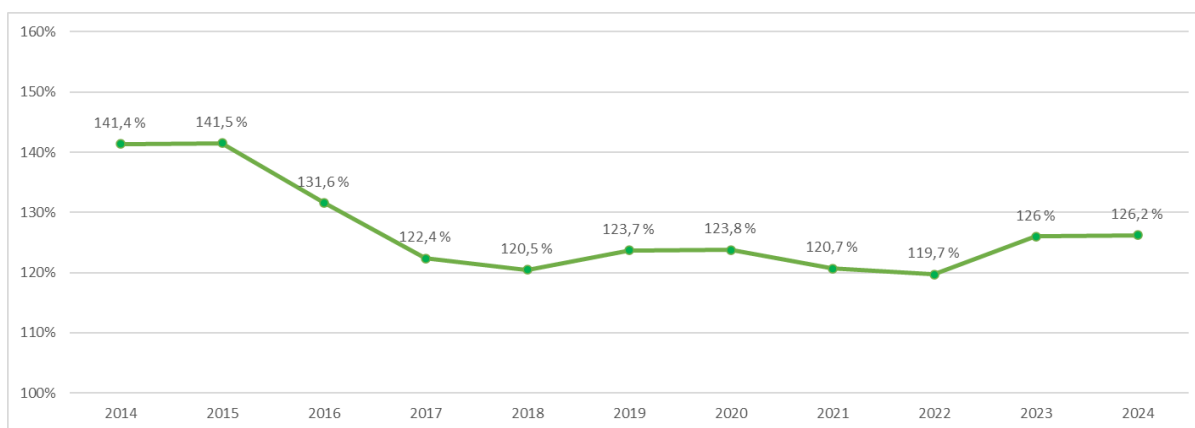
Finansdepartementet har opprinnelig budsjettet med en skattevekst for landbasis på 5,8 prosent for 2024. Etter reell inngang i 2023 endte budsjettet skattevekst i 2024 på 4,7 prosent. I forbindelse med

forslaget til Statsbudsjettet 2025 ble anslått skattevekst for 2024 nedjustert av regjeringen. KS har justert den ytterligere i sine analyser og skatteinntangen endte opp med 1,4 prosent på landsbasis.

Forskuddstrekk er kommunens hovedinntekt og utgjorde ca. 90 prosent av kommunens skatteinntekter og hadde en vekst på 4 prosent i 2023. Forskuddsskatt som betales av selvstendige næringsdrivende hadde en vekst på 1,2 prosent mens restskatt hadde en reduksjon på 7,7 prosent.

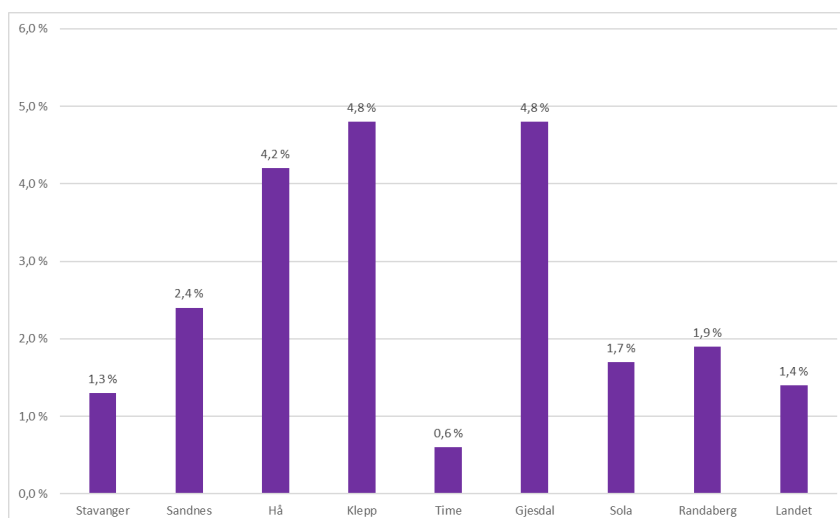
I 2024 var kommunens skatteinntekter på 126,2 prosent av landsgjennomsnittet. Arbeidsledigheten i Sola var på 1,9 prosent ved utgangen av 2024. Stavanger var på samme nivå, mens Sandnes hadde en ledighet på 2,2 prosent. Ved utgangen av 2024 var arbeidsledigheten i Rogaland på 1,8 prosent og på landsbasis 2 prosent. Arbeidsledighet er gjennomgående lav og arbeidsmarkedet stramt, noe som skaper rekrutteringsutfordringer.

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



Utvikling skatteinntekter i Sola kommune i prosent av landsgjennomsnittet i de siste 10 årene

Grafen under viser skattevekst i 2024 for utvalgte nabokommuner og landet.



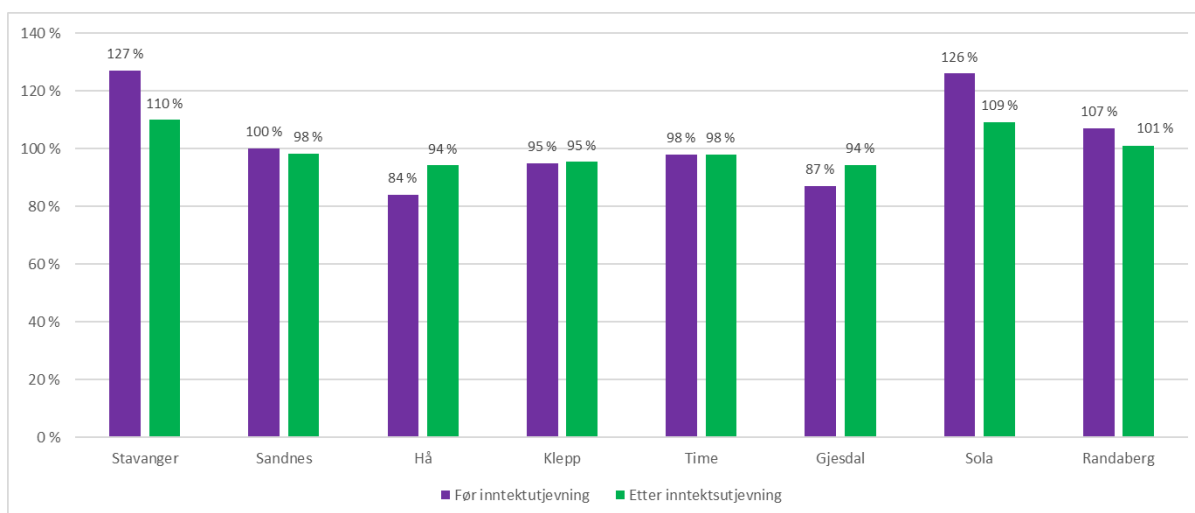
Skattevekst i 2024 for utvalgte nabokommuner og landet

Inntektsutjevning

Via inntektsutjevningen omfordeles skatteinntektene for å ivareta forskjeller mellom skattenivået i kommunene. I dagens system er det 60 prosent symmetrisk utjevning. Dette betyr at kommuner med skatteinntekter per innbygger under landsgjennomsnittet blir kompensert for 60 prosent av differansen mellom egen skatteinngang og landsgjennomsnittet. Kommuner med skatteinntekter per innbygger over landsgjennomsnittet får et trekk på 60 prosent av differansen mellom egen skatteinngang og landsgjennomsnittet.

Som følge av dette er det viktig å se hva kommunene sitter igjen etter inntektsutjevningen. Sola kommune har hatt skatteinntekter over landsgjennomsnittet og har blitt trukket 185,5 millioner kroner i inntektsutjevningen i 2024. Inntektsutjevning ble 8 millioner kroner høyere enn budsjettert, dvs at vi har betalt tilbake til staten 8 millioner mer enn lagt til grunn i budsjettet.

Grafen under viser status for Sola og nabokommunene før og etter inntektsutjevning. Stavanger og Sola hadde høyest skatt i prosent av landsgjennomsnittet før inntektutjevning på henholdsvis 127 prosent og 126 prosent. Etter utjevningen er tallene i Stavanger og Sola på henholdsvis 110 prosent og 109 prosent. Andre nabokommene ligger på snittet eller under snittet for landet.



Skatt i prosent av landsgjennomsnittet før inntektsutjevning

Endringer i skatteopplegget og inntektssystemet fra og med 2025

Fra og med år 2025 innføres omfattende endringer i inntektssystemet til kommunene som innebærer betydelig utjevning av skatteforskjellene til kommunene. Disse er omtalt i *Sak om økonomisk handlingsrom* K-sak 40/24 møte 20. juni 2024. Hovedendringer er knyttet til endringer om halvering av kommunal andel av formueskatt samt bortfall av skatt på egeninntekt, så kalt utbytte-skatt.

Kommunene vil bli delvis kompensert gjennom økningen av skattøren, men for Sola kommune som hadde forholdsmessig høy andel av både formueskatt og utbytte-skatt vil endringene medføre større tap i tiden fremover. I tillegg øker inntektsutjevning fra 60 prosent til 62 prosent i 2025 og ytterligere til 64 prosent i 2026, noe som betyr at større andel av vår skatt vil betales tilbake til staten via inntektsutjevningen. Endringene medfører større omfordeling av skatteinntektene fra skatterike til skattefattige kommuner, noe som vil svekke vårt inntektsgrunnlaget på sikt.

Andre driftsinntekter

Andre overføringer og tilskudd fra staten

Andre statlige overføringer og andre overføringer utgjorde totalt 99,3 millioner kroner i 2024 som er 6,1 millioner kroner høyere enn justert budsjett, og 20,5 millioner kroner høyere enn regnskap 2023. Det skyldes økning i integreringstilskudd på grunn av betydelig høyere antall bosetninger.

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 303,8 millioner kroner. I dette inngår blant annet sykkelønsrefusjon, kompensasjon for merverdiavgift og refusjoner fra staten og andre kommuner. Dette er i tråd med revidert budsjett.

Brukerbetaling

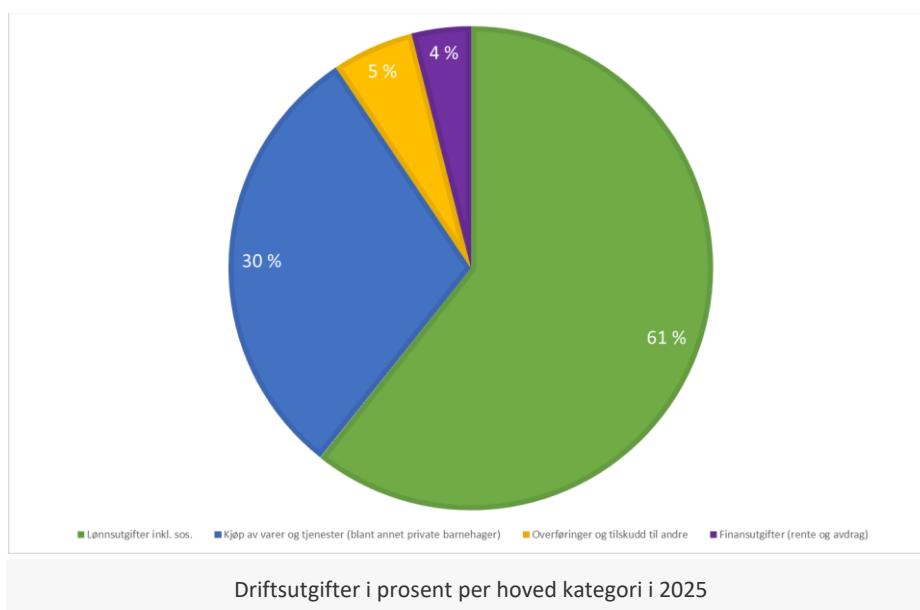
Brukerbetaling har et regnskapsmessig resultat på 79,4 millioner kroner, som er 10,4 millioner kroner høyere enn revidert budsjett.

Salgs- og leieinntekter

Salgs- og leieinntekter har et regnskapsmessig resultat på 242,8 millioner kroner som er 2,3 millioner kroner høyere enn justert budsjett.

Driftsutgifter eksklusive finansutgifter

Sola kommunes samlede driftsutgifter utgjorde 2,867 milliarder kroner i 2024. Regnskapet viser at driftsutgiftene har økt med 231,5 millioner kroner ift 2023 det vil si en økning på 8,8 prosent. Figuren under viser de ulike utgiftspostene eksklusive avskrivninger.



Lønn og sosiale utgifter

Lønn og sosiale utgifter utgjorde 61 prosent av totale driftsutgifter i 2024. 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 2024 viser et mindreforbruk på 63,8 millioner kroner på lønn og sosiale utgifter sammenlignet med justert budsjett. Dette utgjør 3,5 prosent av et budsjett på 1,79 milliarder kroner. Avviket er blant annet relatert til udisponerte midler som i løpet av tertialene er satt på reservekonto samt ekstra ordinære bevilgninger fra staten på slutten av året som ble satt på reservekonto.

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 849,8 millioner kroner, noe som er en økning på 5,6 prosent fra 2023. Avviket på 48,9 millioner kroner i forhold til revidert budsjett skyldes blant annet at vikartjenester finansieres fra sykefraværsrefusjoner, og kjøp av private tjenester fra andre aktører til noen innbyggere.

Overføringer

Overføringer utgjorde 155,9 millioner kroner i 2024 som er 11,3 millioner kroner høyere enn justert budsjett som er knyttet til moms og har tilsvarende refusjonspost på inntektsiden.

Avskrivninger

Avskrivninger inkluderer ordinære avskrivninger på anleggsmidler, motpost avskrivninger og kapitalkostnader på selvkostområdene. Avskrivning er ikke budsjettet hverken i opprinnelig eller justert budsjett, men det har ikke påvirkning på kommunes resultat.

Finanstransaksjoner

Rente- og avdragsutgifter

Samlet renteutgifter og renteinntekter er ca 1 million høyere enn budsjettet mens avdragsutgifter er omtrent på budsjettet nivå i 2024.

Utbytte

Det er i 2024 mottatt 65,1 millioner kroner i ordinær utbytte fra Lyse, noe som er i henhold til budsjettet.

Disponering eller dekning av netto driftsresultat

Overføringer til investeringer

Overføring fra drift til investering er i 2024 på 75,2 millioner kroner som er 2,6 millioner kroner lavere enn budsjett og er begrunnet i strykningbestemmelser i årsavslutningen som fremgår av oppstillingskjema §5-9.

Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond

Netto bruk eller avsetting til disposisjonsfondet utgjorde bruk av fond på 10 millioner kroner og er knyttet til bruk av disp.fond til finansiering av fritidskort iht politisk vedtak i 2. tertial samt bruk av fond ifm gjennomføring av 3 %-regelen i skoleområde. Netto avsetning på ubudne fond utgjorde avsetting på 1 millioner kroner.

Pensjonsutgifter

Samlet netto pensjonskostnad inkludert administrasjonskostnad utgjør i 2023 kr 151,6 millioner kroner inkludert arbeidsgiveravgift (AGA), fordelt mellom KLP og SPK. Årets premieavvik var positivt og er på kr på 52,8 millioner kroner inkludert arbeidsgiveravgift. Akkumulert premieavvik i balansen er på 207,3 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 31.12.2024 en saldo på 178,2 millioner kroner. For år 2024 har vi ikke avsatt noe av premieavviket på fondet som følge av behovet for strykning i driftsregnskapet. Så langt har vi ikke brukt noe av fondet og ved utgangen av året er saldoen på fondet lavere enn akkumulert premieavvik i balansen.

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.

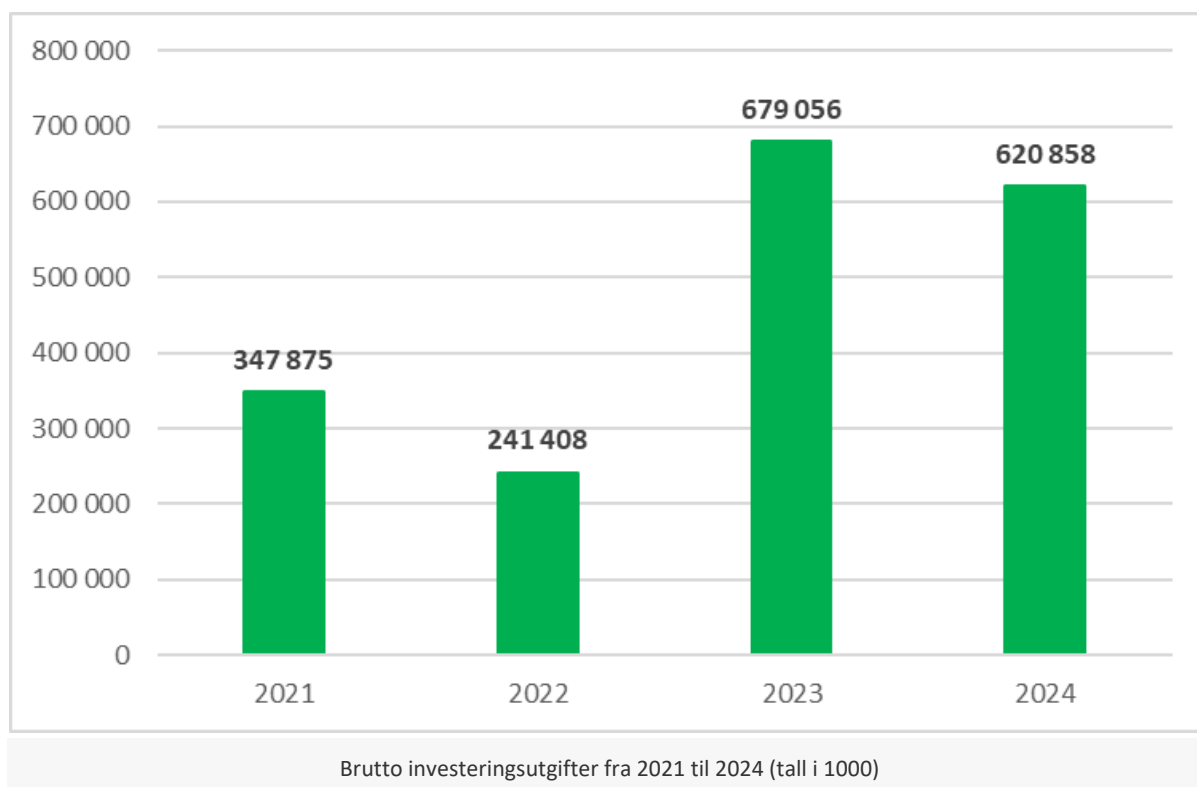
Hovedoversikt investeringer (beløp i 1000)	Regnskap 2024	Rev. budsjett 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Oppr. budsjett 2024	Regnskap 2023
Investeringer i varige driftsmidler	610 886	672 789	567 256	669 257	207 763
Tilskudd til andres investeringer	5 370	0	0	0	11 627
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4 601	4 490	4 490	4 020	4 160
Utlån av egne midler	0	0	0	0	34 964
Avdrag på lån	0	0	0	0	420 542
Sum investeringsutgifter	620 858	677 279	571 746	673 277	679 056
Kompensasjon for merverdiavgift	80 813	91 876	71 908	91 199	37 109
Tilskudd fra andre	70 473	2 300	2 300	2 300	14 818
Salg av varige driftsmidler	25 844	30 500	30 500	30 500	12 078
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	12 237	12 237	12 237	12 237	8 741
Bruk av lån	347 325	462 536	376 971	459 211	0

Sum investeringsinntekter	536 692	599 449	493 916	595 447	72 745
Videreutlån	78 976	100 000	100 000	100 000	64 345
Bruk av lån til videreutlån	78 976	100 000	100 000	100 000	64 345
Avdrag på lån til videreutlån	34 036	15 000	15 000	15 000	40 673
Mottatte avdrag på videreutlån	44 150	15 000	15 000	15 000	21 516
Netto utgifter videreutlån	-10 115	0	0	0	19 156
Overføring fra drift	-75 222	-77 830	-77 830	-77 830	-200 057
Avsetninger til bundne investeringsfond	1 261	0	0	0	1 687
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0	-6 110
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	-89	0	0	0	-420 987
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-74 051	-77 830	-77 830	-77 830	-625 467
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0	0	0	0

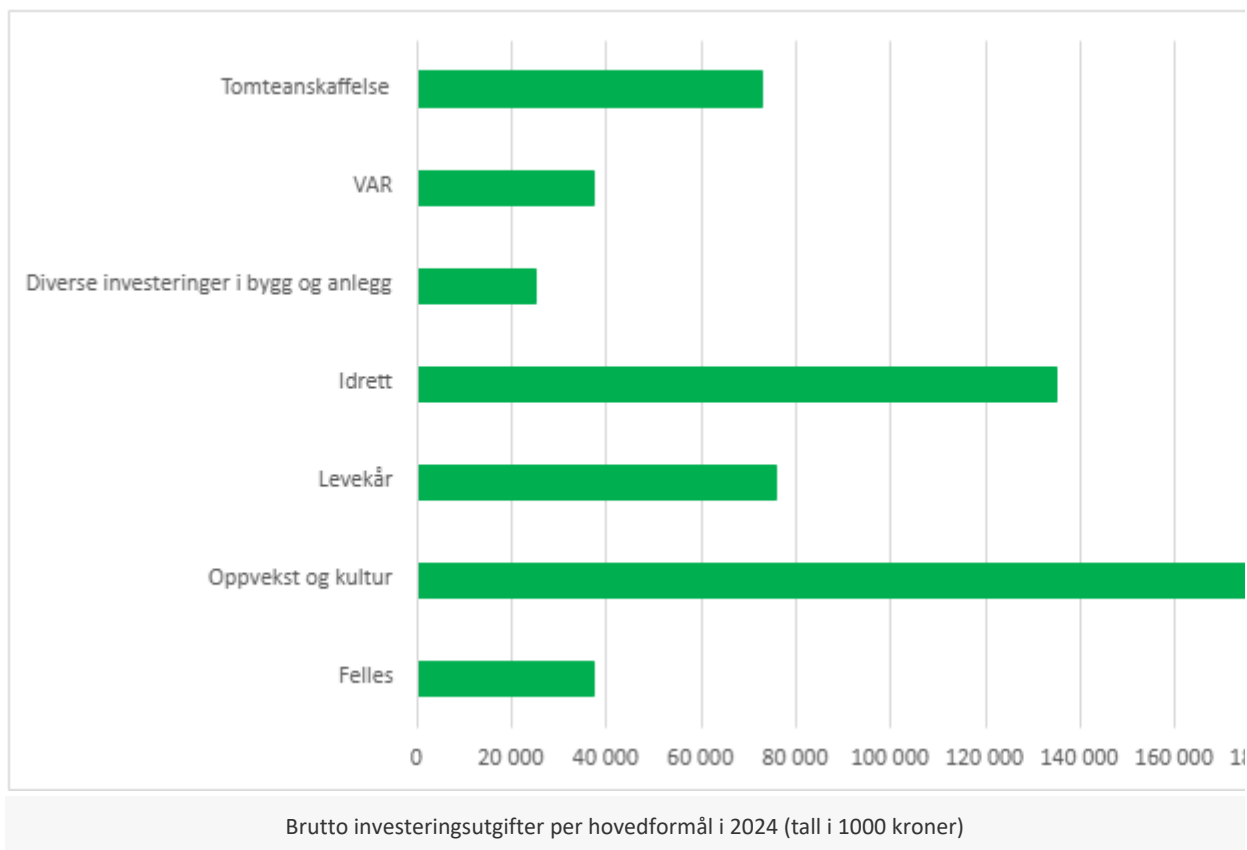
Investeringsutgifter

Sola kommune hadde brutto investeringsutgifter i 2024 på 620,9 millioner kroner, som er 56,4 millioner kroner lavere enn justert budsjett. 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 472 millioner kroner. Brutto investeringsnivå i både 2023 og 2024 ligger godt over dette som er begrunnet i at det er god fremdrift i mange store byggeprosjekter som nærmer seg ferdigstilling.



Figuren under viser brutto investeringsutgifter per hovedformål for 2024. Innenfor oppvekst kan særlig Røyneberg barnehage, samt skolebruksplan ved Grannes skole, Kjerrberget ungdomsskole og Storevarden skole trekkes frem. Ved idrett er det ny Solahall som utgjør store deler av utgiftene, for levekår er det kjøp av kommunale boliger og innenfor felles er det rehabilitering av serverrommet. Tomteanskaffelse er et eget prosjekt, ved VAR er det oppgradering av pumpestasjon og ENØK-tiltak på kommunale bygg er størst innenfor diverse. Som grafen viser er det brukt mest midler på området Oppvekst og kultur, med Samfunnsutvikling og Idrett på henholdsvis andre- og tredje plass.



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 2024 (Beløp i 1000)
1	29101 - Ombygging kjøkken Havnealleen(Vardesten) barnehage	-97
2	39122 - Rehabilitering gjennomgangsboliger	234
3	39634 - Utbygging trådløse nett og møteromløsninger	284
4	59696 - Lys tursti Harfsfjord	382
5	63004 - Tredemølle med oppheng fysio/ergo	31
6	59702/64604 - Miljøtiltak på kunstgressbaner	-98
7	29099 - Rehabilitering av garderober i gymsal på Håland skole	1 500
8	39117 - Uteområde Åsenvegen 116/96	-156

9	59695 - LED lys på fotballbaner	1 495
	Sum alle	3 575

Linje 1: Prosjekt 29101 - Ombygging kjøkken Havnealleen(Vardesten) barnehage

Prosjektet er ferdigstilt, men holdt ikke rammen. Dette var på grunn av at det ble nødvendig å skifte belysning, noe som ikke var planlagt i kalkyle. Det ble også ekstraarbeid knyttet til tømmer, da driften av barnehagen måtte tas hensyn til.

Linje 2: Prosjekt 39122 - Rehabilitering gjennomgangsboliger

Jevnlig arbeid med kommunens gjennomgangsboliger. Dette prosjektet er avsluttet, nytt prosjekt er 63003.

Linje 3: Prosjekt 39634 - Utbygging trådløse nett og møteromløsninger

Prosjektet er ferdigstilt innenfor rammen.

Linje 4: Prosjekt 59696 - Lys tursti Harfsfjord

Prosjektet er ferdigstilt innenfor rammen.

Linje 5: Prosjekt 63004 - Tredemølle med oppheng fysio/ergo

Innkjøp er gjennomført og prosjektet er ferdigstilt.

Linje 6: Prosjekt 59702/64604 - Miljøtiltak på kunstgressbaner

Prosjektet er ferdigstilt, men gikk noe over rammen.

Linje 7: Prosjekt 29099 - Rehabilitering av garderober i gymsal på Håland skole

Prosjektet utgår, midlene vil ikke brukes.

Linje 8: Prosjekt 39117 - Uteområde Åsenvegen 116/96

Prosjektet er ferdigstilt, men gikk noe over rammen.

Linje 9: Prosjekt 59695 - LED lys på fotballbaner

Prosjektet er ferdigstilt godt innenfor rammen.

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 budsjetttramme.

Linje	Prosjekt	Avvik 2024
1	29084 - Ny kommunal barnehage - erstatning for Røyneberg	-8 782
2	29080 - Skolebruksplan, Kjerrberget ungdomsskole (trinn 1)	-3 457
3	29001 - Jåsund ny skole (skolebruksplan)	-3 332
4	39120 - Kleppvegen omsorgsboliger	-2 597
5	29083 - Storevarden skole, skolebr.plan (kl.rom/storstue/uteareal)	-2 528
6	19107 - ENØK-tiltak kommunale bygg	3 742
7	29627 - Oppgradering av uteområde skoler	8 818
8	39092 - Kjøp av gjennomgangsleiligheter boligsosial handlingsplan (BSHP)	11 074
9	59371 - VA Tanangervegen	30 408
10	59537 - Ny Solahall med varmtvannsbasseng	30 685

Linje 1: Prosjekt 29084 - Ny kommunal barnehage - erstatning for Røyneberg

Arbeid med infrastrukturen ble igangsatt i 2023 og ferdigstilt i april 2024, mens selve byggingen av barnehagebygget ble igangsatt 1. mars 2024. Forventet ferdigstillelse av selve bygget er mai 2025, bygget tas i bruk høsten 2025. Det viser seg at et rekkefølgekrav på fortau langs barnehagen ikke var med i anbudskonkurransen. Pris for dette er kalkulert til 2 millioner kroner ekstra, anbud er ikke innhentet per desember. Det gjenstår også leveranse av møbler til 5,2 millioner kroner. Dette er allikevel antatt å være gjennomførbart innenfor plan.

Linje 2: Prosjekt 29080 - Skolebruksplan, Kjerrberget ungdomsskole (trinn 1)

Arbeidet med bygget er ferdig. Tatt i bruk 6. november. Det pågår fortsatt reklamasjons arbeid på den gamle delen. Fortsatt i prøvedrift. Del 2 er ferdigstilt byggteknisk, men noe fast innredning og inventar gjenstår.

Budsjetter for tilpasning til alternativ bruk av del 2 jobbes det med, men prosjektets total kostnad vil uansett ikke overstige bevilgningen.

Del 2 skal være ferdig til bruk august 2025.

Linje 3: Prosjekt 29001 - Jåsund ny skole (skolebruksplan)

Kommunestyret har vedtatt i HØP 24-27 å endre utbygging til B14, men ikke innrede for 4 klasser, alle spesialrom for B21 og tilrettelagt for påbygg av de siste 7 klasserom med tilhørende areal, grupperom, garderober, lærer arbeidsrom, wc. Prosjektet vil gjennomføres som en samspillsentreprise. Anskaffelse av samspillsentreprise er gjennomført, kontrakt er gitt til Veidekke AS. Kontrakter er signert for fase 1. Oppdatert planinitiativ er levert. Usikkerhet rundt rammen. Politisk vedtak om ferdigstillelse skolestart 2027, men framdriften tilsier at det vil bli krevende med ferdigstillelse som vedtatt.

Det må også etableres egen trafo-stasjon for prosjektet. Grovkalkyle for dette er på 1,8 millioner kroner ekstra.

Linje 4: Prosjekt 39120 - Kleppvegen omsorgsboliger

Arkitekt og planarkitekt er engasjert, og har begynt å skissere løsninger. ROS analyse er gjennomført for selve bygget og brukerne, gjenstår analyse av hele planområdet. Reguleringsplanen har startet opp. Rammen vil avhenge av størrelse og løsninger som blir valgt. Det er anbefalt å endre inn- og utkjøring til fylkesveien som går forbi tomten, dette vil bedre trafikk- og sikkerhetsbildet. Stangelandssenteret har også blitt tatt inn som mulig bygg for noe av funksjonaliteten til K2. Dette vil bli bestemt i løpet av januar/februar 2025. Forventer ferdigstillelse i 2027.

Det er funnet noe forurenset masse, tiltaksplan for dette ligger hos kommunen for godkjenning. Det har også kommet krav om ytterligere grunnundersøkelser av hele tomten, ikke bare byggeområdet.

Linje 5: Prosjekt 29083 - Storevarden skole, skolebr.plan (kl.rom/storstue/uteareal)

Undervisningsbygget ble overtatt i august 2024 og er tatt i bruk. Prosjektet har utfordringer med utomhusområdene, og pt. gjenstår det fortsatt noe arbeid her. Venter blant annet på sluttdokumentasjon på VA anlegg. Utomhusanlegg var overtatt 04.10.2024, VA-anlegg og beplantning er forventet overtatt 1. kvartal 2025. Dette er utsatt fra desember 2024 på grunn av ytterligere gjenstående arbeid på VA.

Det pågår også en erstatningssak knyttet til skader på skog på tomten, men denne anses som en sak på siden av prosjektet.

Linje 6: Prosjekt 19107 - ENØK-tiltak kommunale bygg

Oppgradering av varmeanlegg er fullført på Tananger ungdomsskole (Bygg C), Sande og Haga skole. SD-anlegg på TABO og Risnes oppgraderes, ferdigstilles 1. kvartal 2025. Ventilasjonsanlegg er skiftet på Åsenhallene. Lys er oppgradert på Flymuseet.

Linje 7: Prosjekt 29627 - Oppgradering av uteområde skoler

Røyneberg skole er ferdigstilt. Resten satt på hold grunnet tatt ut av HØP

Linje 8: Prosjekt 39092 - Kjøp av gjennomgangseiligheter boligsosial handlingsplan (BSHP)

Det kjøpes jevnlig leiligheter/boliger som kommunen leier ut. Ubrukte midler fra 2024 er allerede planlagt brukt i 2025, samt det budsjettet som er vedtatt for året.

Linje 9: Prosjekt 59371 - VA Tanangervegen

Prosjektet er slutført, venter på sluttdokumentasjon og økonomiske avklaringer.

Linje 10: Prosjekt 59537 - Ny Solahall med varmtvannsbasseng

Valgt alternativet med 8 baner konkurransebasseng på 25 meter, varmtvannsbasseng og opplæringsbasseng. Prosjektering av ny svømmehall ble startet i september 2023. Arbeid med planlegging av driftsmodell er i gang for å sikre 100 prosent momskompensasjon. Riving av gamle Solahallen ble ferdigstilt i februar 2024 og grunnarbeidene for ny svømmehall ble startet opp i starten av mars 2024. Forventer ferdigstilt sommer 2026. Fremdriften ligger 2 måneder bak original plan. Dette anses som ikke mulig å hente inn igjen uten å risikere kvalitet.

Investeringsinntekter

De samlede investeringsinntektene ble på 536,7 millioner kroner i 2024 som er 62,8 millioner kroner lavere enn justert budsjett for 2024. Etter nytt oppsett for økonomisk oversikt inngår nå bruk av lån og mottatte avdrag på utlån av egne midler i investeringsinntektene.

Det er bokført 12,2 millioner kroner i mottatt avdrag fra Lyse i 2024, slik som budsjettet. Bruk av lån bokføres i investeringsregnskapet når lånemidler faktisk brukes, og ikke ved låneopptak. I 2024 var det budsjettet med et låneopptak på 462,5 millioner kroner, men faktisk bruk ble 347,3 millioner kroner.

Salg av varige driftsmidler gjelder salg av boligtomter på Hamrasletta og Stokkavik. I 2024 var det budsjettet 30,5 millioner kroner og regnskapsført 25,8 millioner kroner relatert til dette.

I 2024 er det mottatt spillemidler på totalt 7,8 millioner kroner som gjelder ulike tiltak på Kjerrberget og Sola ungdomsskole, samt Sørnes aktivitetsområde.

De resterende inntektene er knyttet til refusjoner og overføringer og består i hovedsak av kompensasjon for merverdiavgift i investeringsregnskapet på 80,8 millioner kroner, diverse refusjoner og tilskudd fra private og fylkeskommuner på 1,8 millioner kroner og justeringsavtaler på 58 millioner kroner.

Netto utgifter videreføring

Det er i 2024 betalt ut 79 millioner kroner i startlån av et budsjett på 100 millioner kroner. 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 35 millioner kroner i avdrag på startlån og mottatt avdrag på startlån på 44 millioner kroner som fører til en netto inntekt for videre utlån på 9 millioner kroner.

Overføring fra drift og netto avsetninger

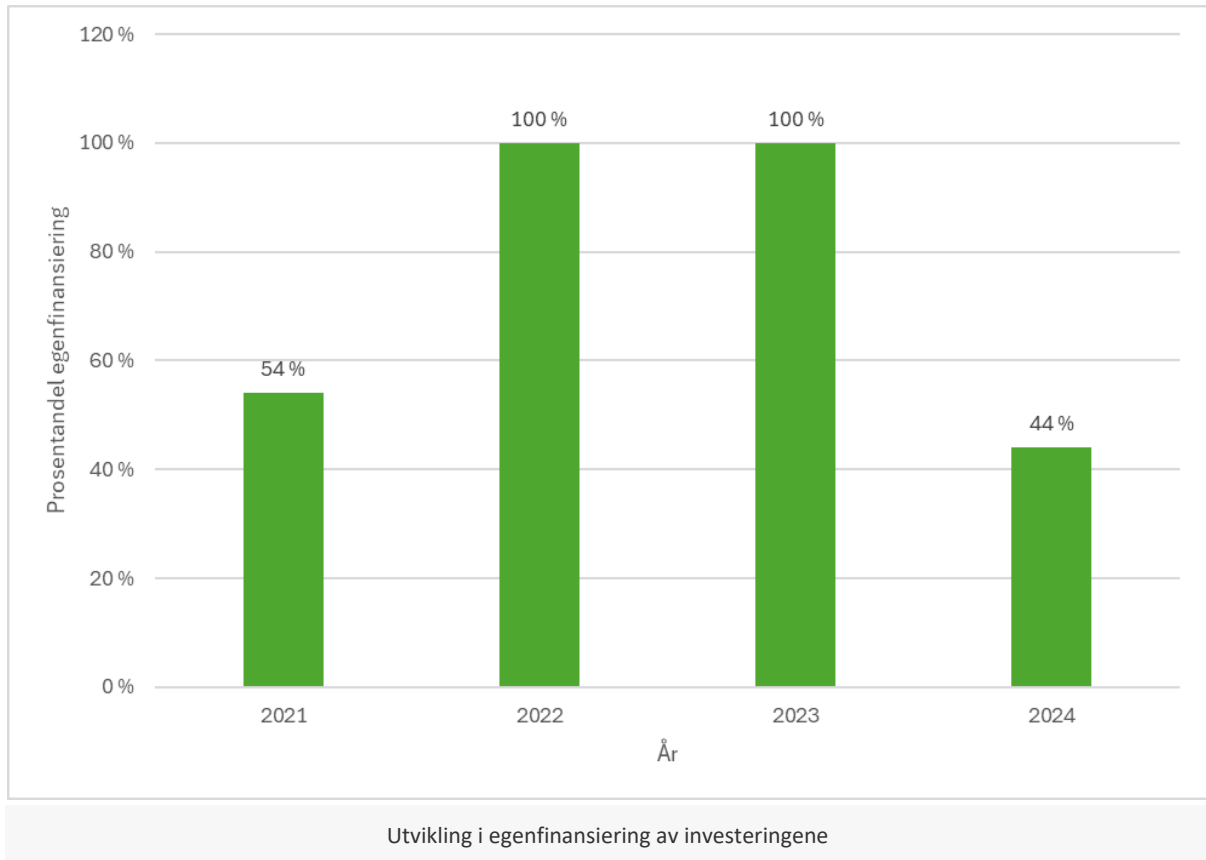
Overføring fra drift til investering var i 2024 på 75,2 millioner kroner, som er 2,6 millioner kroner lavere enn budsjettet.

Det er i 2024 en avsetning på 1,3 millioner kroner på bundet investeringsfond knyttet til justeringsavtaler. Det er i tillegg brukt kroner 89 000 av bundet investeringsfond.

Egenfinansiering av investeringer

Grafen under viser hvordan finansiering av investeringer fordeler seg på egenfinansiering og bruk av lån for årene 2021-2024. I 2022 og 2023 har inntekt fra salg av Sola bredbånd, samt høy overføring fra drift,

gjort det mulig med 100% egenfinansiering. Sammenligning med 2021 viser at graden av egenfinansiering har gått ned, men ikke så markant som forskjellen fra 2023 til 2024 viser.



Status investeringsprosjekter

Omtale av investeringsprosjekter og statusbeskrivelser kan leses i [digital årsrapport her](#).

Kommunedirektør med sentrale staber

Beløp i 1000

Investering	Prosjektnr	Totalbudsjett		Årets budsjett		
		Ramme	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr
Anskaffelse sakshåndteringssystem IKT	19691	900	0	900	0	900
Bytte ut gamle PCer	19052	IA	7 375	2 500	1 362	1 138
Datasjøl - samarbeid med Stavanger kommune	19051	-	-	665	418	247
Egenkapitalinnskudd Folkehallene	61000	320	530	320	318	2
Etablering av nytt serverrom	19653	7 300	20 999	15 025	13 923	1 102
IKT-investering strategisk	19601	-	-	6 314	4 833	1 481
Nytt rådhus	19016	305 456	308 306	700	1 174	-474
Nytt rådhus, inventar	19662	19 773	19 420	1 622	468	1 154
Utgifter tomtesalg		-	-	0	2 299	-2 299
Sum		333 049	356 630	28 046	24 796	3 250

Levekår

Beløp i 1000

Investering	Prosjektnr	Totalbudsjett		Årets budsjett		
		Ramme	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr
40 omsorgsboliger, Soltun	39629	296 000	2 487	2 965	1 352	1 613
8 boliger med base, Lensmannskroken	39098	49 000	6 132	2 221	4 213	-1 992
Helsekvartalet	63009	IA	189	0	189	-189
Kjelsberg ring, rus og psykiatri	39093	46 400	46 034	247	231	16
Kjøp av gjennomgangsløp boligsosial handlingsplan (BSHP)	39092	IA	92 576	51 671	40 597	11 074
Kleppvegen omsorgsboliger	39120	100 000	4 597	2 000	4 597	-2 597
Midlertidig base Kleppvegen 6	39113	9 000	2 787	2 265	2 052	213
Ny heis Sola sykehjem	Nytt	1 900	0	1 900	0	1 900
Ny sjukeheim Sola sentrum	39052	278 500	278 702	725	1 015	-290
Ombygging av Havveien		IA	0	5 000	0	5 000
Rehabilitering gjennomgangsboliger	Nytt	1 200	725	1 200	725	475
Rehabilitering og oppgradering Åsenvegen 96/116	39125	12 930	10 853	9 711	10 498	-787
Rive gamle Soltun	39112	6 000	5 750	5 700	5 750	-50
Samlebevilgning formål levekår	19103	IA	1 716	1 000	1 032	-32
Sandestubben nytt bygg 12 plasser	39115	76 200	1 358	1 500	1 301	199
Storevardvegen, nytt fellesareal og kontor	39116	3 700	201	3 700	201	3 499
Tredemølle med oppheng fysio/ergo	Nytt	550	519	550	519	31
Utbygging trådløse nett og møteromløsninger	39634	1 500	1 116	850	566	284
Uteområde Åsenvegen 116/96	39117	800	957	234	390	-156
Utvidelse av Stangelandsenteret	39118	500	0	500	0	500
Velferdsteknologi Levekår	39094	-	-	3 218	469	2 749
Sum		884 180	456 700	97 157	75 699	21 458

Oppvekst og kultur

Beløp i 1000

Investering	Prosjektnr	Totalbudsjett		Årets budsjett		
		Ramme	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr
Allaktivitetshus på Tjelta	49659	24 100	1 090	1 000	800	200
Datamaskiner/fornyng skoler	29602	-	-	5 275	4 772	503

Årsrapport og årsregnskap 2024- Sola kommune

Investering	Prosjektnr	Totalbudsjett		Årets budsjett		
		Ramme	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr
Herregarderobe Sørnes barnehage	29100	450	98	401	49	352
Intercom Sola kulturhus	Nytt	450	430	450	430	20
Inventar skoler	29650	IA	4 754	4 044	3 798	246
Inventar skoler	62007	IA	0	1 000	0	1 000
Jåsund ny skole (skolebruksplan)	29001	595 500	6 390	3 000	6 332	-3 332
Kunstgressbane Storevarden		IA	0	1 800	0	1 800
Meråpent på Tananger bibliotek	49055	530	462	481	412	69
Ny kommunal barnehage - erstatning for Røyneberg	29084	172 700	130 845	85 000	93 782	-8 782
Ny kommunal barnehage Myklebust	29094	140 000	1 164	2 000	1 164	836
Nytt fagsystem barnevern	29632	350	0	350	0	350
Ombygging kjøkken Havnealleen(Vardesten) barnehage	29101	500	597	500	597	-97
Oppgradering av alle scenetrekk i hovedsalen – kulturhuset	49056	15 000	65	50	65	-15
Oppgradering av Dysjaland skole	61010	IA	237	150	237	-87
Oppgradering av dører Sande og Haga skole	Nytt	2 800	0	1 200	0	1 200
Oppgradering av Haga skole	61009	IA	213	150	213	-63
Oppgradering av uteområde skoler	29627	-	-	10 096	1 278	8 818
Oppgradering gulv kulturhuset	49057	3 600	3 337	561	298	263
Oppgradering trådløse nettverk skoler	29629	IA	1 422	800	523	277
Rehabilitering av garderobeser i gymsal på Håland skole	Nytt	1 500	0	1 500	0	1 500
Samlebevilgning formål oppvekst og kultur	19104	IA	435	1 200	0	1 200
Skolebruksplan, Grannes skole, tilbakeføring klasserom/uteareal	29076	28 900	22 171	17 302	17 584	-282
Skolebruksplan, Kjerrberget ungdomsskole (trinn 1)	29080	351 000	329 972	27 187	30 644	-3 457
Snøde bhg mur som heller	29098	3 000	404	2 981	386	2 595
Storevarden skole, skolebr.plan (kl.rom/storstue/uteareal)	29083	87 700	89 804	17 690	20 218	-2 528
Utebelysning Skadberg Skole		IA	301	350	301	49
Sum		1 428 080	594 192	186 518	183 882	2 636

Samfunnsutvikling

Beløp i 1000

Investering	Prosjektnr	Totalbudsjett		Årets budsjett		
		Ramme	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr
Adgangskontroll	61001	IA	75	2 500	75	2 425
Adkomstvei Ljosheimkroken	59457	2 500	185	250	0	250
Akustikk tiltak Fjellhall i Tananger	59575	1 550	106	400	106	294
Asfaltering av parkeringsplasser friområder	19401	950	649	550	464	86
Bysykler og ladestasjoner	59687	2 200	1 731	467	497	-30
Digitalisering av byggesaksarkivet	Nytt	300	0	300	0	300
Drenering/klimaavbøtende tiltak	59694	2 000	954	1 000	0	1 000
Dysjalandshallen HMS tiltak	Nytt	150	0	150	0	150
Dysjalandshallen stupefasiliteter	64500	3 200	463	500	463	37
ENØK tiltak gatelys	64400	IA	3 004	3 000	3 004	-4
ENØK-tiltak kommunale bygg	19107	35 800	24 968	10 583	6 841	3 742
Forskuttering Bymiljøpakken, trafiksikkeringsmidler	59462	-	-	2 687	433	2 254
Forstudie tribune på Tananger stadion	59574	350	257	250	12	238
G/S vei Skoletunet	Nytt	350	82	350	82	268
Gravlund oppgradering av driftsbygninger	59571	6 000	547	200	547	-347
Hafrsfjord tursti	59709	IA	15	500	15	485
Innkjøp av beholdere for kildesortering hytterrenovasjon	59208	500	0	500	0	500
Innkjøp av varmepumper	19054	IA	1 832	769	601	168

Årsrapport og årsregnskap 2024- Sola kommune

Investering	Prosjektnr	Totalbudsjett		Årets budsjett		
		Ramme	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr
Kjøp og opparbeidelse av tomter	19687	IA	109 680	72 240	72 855	-615
LED lys på fotballbaner	59695	5 600	4 105	4 038	2 344	1 694
Lys tursti Harfsfjord	59696	4 550	4 168	600	606	-6
Miljøtiltak på kunstgressbaner		IA	0	1 500	0	1 500
Miljøtiltak på kunstgressbaner	59702	600	2 198	78	1 676	-1 598
Ny heis Ræge kirke	49053	450	90	450	90	360
Ny lagerhall Sola Stadion	59570	1 500	8	1 500	8	1 492
Ny skatepark som erstatter skatepark på Stanglandsenteret.	59706	1 000	220	866	87	779
Ny Solahall med varmtvannsbasseng	59537	416 400	152 267	158 207	127 522	30 685
Nye beholdere til hageavfall	59209	3 000	1 773	866	1 219	-353
Nytt garderobeanlegg Åsenhallen	59572	20 000	1 546	3 000	1 517	1 483
Oppgradering av lekeplasser friområder	59698	-	-	2 266	1 110	1 156
Oppgradering til LED, alle kirkebygg	62008	IA	0	200	0	200
PA002 Joa	59119	20 000	14 510	13 572	13 082	490
PA015 Dysjaland	64100	1 500	32	1 500	32	1 468
Pumpe sjøbad	64600	750	184	750	184	566
Pumptrack	59708	2 200	170	2 153	122	2 031
Reguleringskost Somaleiren	59569	1 000	375	1 000	375	625
Rehabilitering gjennomgangsboliger	39122	1 500	1 266	438	204	234
Rehabilitering Sørnes kirke	62001	2 625	2 371	2 367	2 113	254
Robotklippere	59699	-	-	300	313	-13
Samlebehov maskiner og utstyr	59700	-	-	2 449	2 455	-6
Sola arena, infrastruktur	59364	100 693	46 743	2 382	3 454	-1 072
Sola Stadion oppgradering takrenner	Nytt	300	83	300	83	217
Solskjerming	59704	2 400	656	1 503	159	1 344
Tilkomstvei SUS, vann og avløp	64000	2 000	1 594	2 000	1 594	406
Tilpassing av Energivegen 7 til driftstasjon	59573	15 522	8 061	3 286	2 325	961
Trafikksikkerhet, kommunale veier	59565	-	-	800	502	298
Turveg Hafrsfjord - Joa	59673	18 404	18 614	-12	145	-157
Turveg Hafrsfjord - Sørnes	59652	19 966	17 079	365	77	288
Utbedringer ifbm tilsyn på Tananger Sv.hall	64501	5 000	890	1 000	890	110
Utskiftning av biler og maskiner på drift VVAR	59380	-	-	3 000	3 184	-184
Utskiftning gatelys, standardheving	59406	-	-	1 248	1 105	143
VA Tanangervegen	59371	40 000	9 592	39 724	9 316	30 408
VA178 Ljosheimkroken	59368	6 000	761	620	680	-60
VA40 Grotnes nord	59359	18 400	2 903	1 080	1 658	-578
VA42 Grotnes sør	59360	13 900	189	0	35	-35
Vann- og avløp ved Røyneberg barnehage	59024	2 000	1 013	1 339	351	988
Vann Vigdelsv./Ølberg havnev./Ølbergv.	59037	19 100	13 593	6 300	6 261	39
Sum		802 210	451 603	360 231	272 874	87 357

Sum øvrige prosjekter

Beløp i 1000

Investering	Prosjektnr	Totalbudsjett		Årets budsjett		
		Ramme	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr
Sum øvrige prosjekter		234 552	348 081	5 327	63 606	-58 279
Sum		234 552	348 081	5 327	63 606	-58 279

Balanseregnskap

Balanseregnskapet § 5-8 (tall i tusen kroner)	Note	31.12.24	31.12.23
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		8 054 800	7 384 677
I. Varige driftsmidler		4 701 604	4 252 931
1. Faste eiendommer og anlegg	12	4 593 700	4 165 617
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	12	107 903	87 314
II. Finansielle anleggsmidler		911 459	884 272
1. Aksjer og andeler	13	221 157	216 556
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	15	690 302	667 717
III. Immaterielle eiendeler			
IV. Pensjonsmidler		2 441 738	2 247 473
B. Omløpsmidler	8	1 059 897	975 053
I. Bankinnskudd og kontanter		656 674	653 161
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		403 223	321 892
1. Kundefordringer	11	195 929	130 754
2. Andre kortsiktige fordringer		0	0
3. Premieavvik	10	207 294	191 138
Sum eiendeler			
Sum eiendeler		9 114 697	8 359 730
		754 967	
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital	7/20	4 032 881	3 943 006
I. Egenkapital drift		353 392	356 791
1. Disposisjonsfond		320 720	330 774
2. Bundne driftsfond		32 672	26 017
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		42 109	40 937
1. Ubundet investeringsfond		5 971	6 061
2. Bundne investeringsfond		36 137	34 877
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0

III. Annen egenkapital		3 637 380	3 545 277
1. Kapitalkonto	18	3 624 425	3 532 322
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		12 955	12 955
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
D. Langsiktig gjeld		4 612 690	3 999 315
I. Lån	10	2 127 045	1 746 618
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 771 045	1 129 618
2. Obligasjonslån		256 000	0
3. Sertifikatlån	14	100 000	617 000
II. Pensjonsforpliktelse	10	2 485 645	2 252 697
E. Kortsiktig gjeld		469 125	417 409
I. Kortsiktig gjeld		469 125	417 409
1. Leverandørgjeld	11	126 674	146 098
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		342 451	271 311
5. Premieavvik	10	0	0
Sum egenkapital og gjeld		9 114 697	8 359 730

F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		182 393	147 038
II. Andre memoriakonti		47 904	59 052
III. Motkonto for memoriakontiene		230 296	206 090

Arbeidskapital - omløpsmidler / kortsiktig gjeld

Arbeidskapitalen er et mål på kommunens likvide stilling, ofte beskrevet som dens evne til å betale sine betalingsforpliktelser på kort sikt, og den tilsvarer omløpsmidler fratrukket kortsiktig gjeld.

Arbeidskapitalen økte med 33,2 millioner kroner fra 557,6 millioner kroner i 2023 til 590,8 millioner kroner i 2024. Økningen skyldes i størst grad anordning av inntekter tilhørende i 2024.

Eiendeler

Eiendelene har økt med totalt 756 millioner kroner, fra 8 360 millioner kroner til 9 114 millioner kroner. Den største økningen gjelder investering i driftsmidler som utgjør 450 millioner kroner.

Langsiktig gjeld

Kommunens fremtidige pensjonsforpliktelser er beregnet til 2 486 millioner kroner. Pensjonsmidler er 44 millioner kroner lavere enn pensjonsforpliktelse. Langsiktig lån har økt med 380 millioner kroner for å dekke investeringsøkningen.

Egenkapital

Fri egenkapital knyttet til drift, dvs. disposisjonsfond, har hatt en reduksjon på 10,1 millioner kroner, fra 330,8 millioner kroner til 320,7 millioner kroner. Endring i disposisjonsfond er knyttet til kommunestyrets vedtak om bruk av disposisjonsfond for å finansiere fritidskort med 4 millioner, hvor av 1 million ble satt tilbake på fond. Videre har +/- 3 % regelen midlertidig effekt på disposisjonsfond i 2024.

Bundne driftsfond har økt med 6,7 millioner kroner til 32,7 millioner kroner i 2024. Ubundne investeringsfond er redusert med 0,9 millioner kroner til 6 millioner kroner i 2024.

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 i sin løpende drift. Tabellen nedenfor viser utviklingen i størrelsen på disposisjonsfond i perioden 2016-2024 samt utvikling i disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter. Størrelsen på det frie disposisjonsfondet ved utgangen av 2024 utgjorde 11,5 prosent av kommunens driftsinntekter i 2024.

Disposisjonsfond (tall i 1000 kroner)	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Generelt disposisjonsfond	83 534	79 723	77 939	106 254	110 305	278 459	146 993	136 940
Disposisjonsfond premieavvik	17 431	30 996	56 928	56 928	96 957	98 152	178 233	178 233
Disposisjonsfond diverse	4 159	2 935	2 556	2 055	2 054	5 547	5 547	5 547
Sum Disposisjonsfond per 31.12.	124 574	132 604	140 223	165 237	209 317	382 159	330 774	320 721
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter	6,5 %	6,8 %	6,9 %	7,8 %	8,7 %	15,4 %	12,4 %	11,5 %

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.

År	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Likviditetsgrad 1	1,88	1,78	1,77	1,88	2,07	3,85	2,34	2,26

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.

År	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Likviditetsgrad 2	1,36	1,12	1,19	1,22	1,34	3,27	1,56	1,39

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 2024 på 44,3 prosent.

År	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Soliditet	33,2	34,3	33,9	38,9	40,4	44,4	47,2	44,2

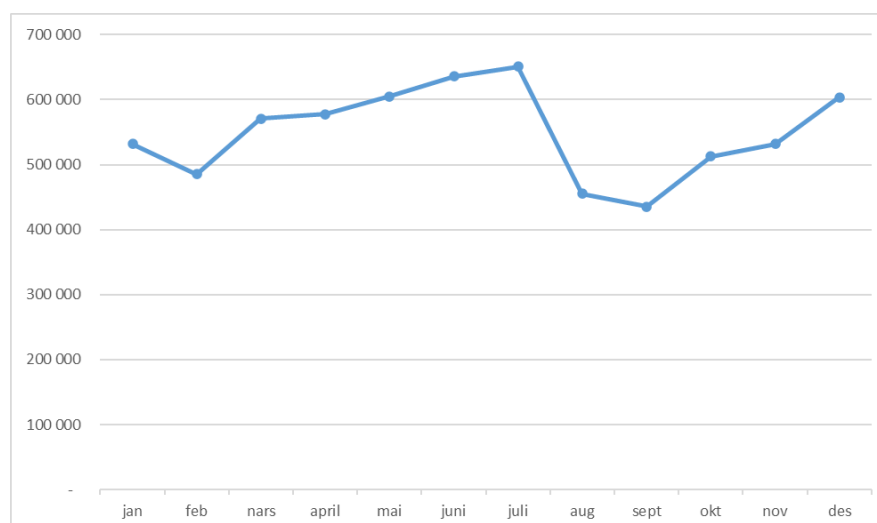
Finansforvaltning

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 31.12.2024 er det ikke foretatt noen plassering av overskuddslikviditet. Midlene var plassert i kommunens hovedbankforbindelse med vilkår 3 mnd. NIBOR + avtalt margin. Deler av innskuddet, 274,5 millioner kroner er plassert på Plasseringskonto+ i hovedbankforbindelse, hvor renten er 5 basispunkter over betingelser på konsernkonto, mot at uttak varsles en måned i forveien.



Gjennomsnittslikviditet 2024 (beløp i 1000)

Forvaltning av gjeldsporteføljen

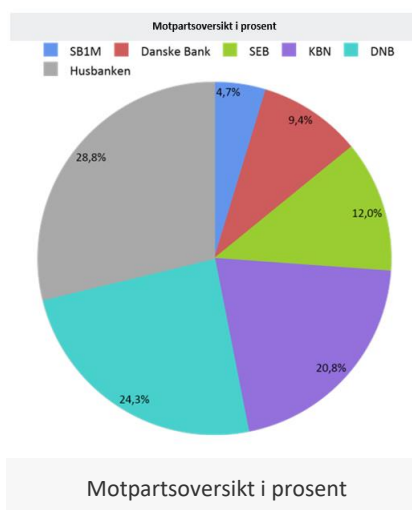
Gjeldsporteføljen

I 2024 er det opprinnelig budsjettert med låneopptak på 459,2 millioner kroner, etter vedtak i kommunestyret. Det er budsjettert med 100 millioner kroner i startlån.

Pga forsinket framdrift i investeringsprosjektene er låneopptak redusert og det er tatt opp lån på 362 millioner kr pluss 100 millioner kr i startlån.

Per 31.12.24 var den samlede låneporteføljen 2.126,4 millioner kroner, herav 611,9 millioner kroner i startlån, og resterende 1.514,5 millioner kroner knyttet til kommunes sine egne investeringer. I tillegg må utgiftene knyttet til leasing av kopimaskiner avdras som lån i henholdt til gjeldende forskrifter. Restgjeld utgjorde 668.261 kr i 2024.

(Beløp i millioner)	31.08.24	31.12.24
Kommunalbanken AS	470	441
DNB	207	517
Swedbank	310	0
SB1M	100	100
KLP	112	0
Danske bank		200
SEB		256
Husbanken (startlån)	626	612
Total lånegjeld	1 825	2 126



Renteutvikling, rentedurasjon, netto rentebærende lånegjeld og risiko

Vektet gjennomsnittrente totalt for kommunen var på 4 % per 31.12.2024.

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 31.12.2024 er andel av lån med fastrente 37 %, mens flytende rente er på 63 %.

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 31.12.2024 viser at 37,7 % av netto rentebærende lånegjeld bør være på fastrente (hensyntatt ekstra nedbetaling), noe som tilsvarer dagens nivå.

Per 31.12.2024 hadde 24,9 % av låneporteføljen forfall innen 12 mnd.

Per 31.12.2024 er samlet rentebindingstid på 1,59 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 4,63 %, mens kommunens gjennomsnittrente er på 4 %, noe som er veldig bra.

Avdrag på lån

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

Sum restgjeld 01.01.2024

Minimumsavdrag 2024 = Sum avskrivningene 2024 x -----

Sum varige driftsmidler 01.01.2023

Beregning av minimumsavdrag	2024
Minimumsavdrag (millioner i kr) *	46,3

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

I tillegg kommer avdrag for finansiell leasing på 0,9 millioner kroner.

Minimumsavdrag på 46,3 millioner kroner er betalt og bokført i regnskapet for 2024.

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 31.12.24 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 31.12.24 viser at en renteøkning på 1,5 % vil ikke gi noe tap, tvert imot en liten teoretisk gevinst som følge av god likviditet og høyt rentenivå på 3 måneders NIBOR.

Stresstest Sola kommune per 31.12.24.

Aktiva/passiva			Andel	Endringsparameter	Beregnet tap
Gjeld med flytende rente (rentebinding under 1 år)		1340	63,03 %	1,5 %	-20,1
Gjeld med fast rente (rentebinding over 1 år)		786	36,97 %		
Sum brutto lånegjeld		2126			
Startlån		611		1,5 %	9,2
Rentekompensasjon		30,3		1,5 %	0,5
Lån til Lyse		154,3		1,5 %	2,3
Bankinnskudd		550		1,5 %	8,3
Sum utlån, rentekompensasjon og bankinnskudd		1345,6			20,2
Mulig gevinst vil utgjøre					0,1

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 felles kommuneadvokattjenester, 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 anskaffelser og kontrakt.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap	Regnskap	Rev. bud.	Avvik i kr	Avvik i %
	2023	2024	2024		
101-Kommunedirektør	8 705	9 498	9 504	5	0,1 %
103-Organisasjonsavdeling	109 894	93 833	95 205	1 372	1,4 %
104-Økonomiavdeling	20 654	21 731	22 222	491	2,2 %
Sum	139 254	125 063	126 931	1 868	1,5 %

Kommentar til status økonomi

Resultatet for kommunaldirektør med sentrale staber er et mindreforbruk på 1,8 millioner kroner ved årsslutt. Kommunedirektøren oppnår balanse ved årsslutt, og innsparingskravene knyttet til stillingsstopp er realisert i sin helhet. Organisasjonsavdelingen ender opp med et mindreforbruk på 1,4 millioner kroner ved årsslutt, ettersom IT nå har full kontroll på lisensutgifter og utviklingen av dem, samt en del vakanse. Økonomiavdelingen har et mindreforbruk på 500.000 kroner, som skyldes vakanser i løpet av 2024.

Dette jobber vi med

Budsjett- og økonomistyring

Team budsjett- og økonomistyring har hoved ansvar for å lage, følge opp og rapportere på de årlige budsjettene som kommunens virksomheter har. Teamet, som består av 5 økonomirådgivere og budsjettleder, har i 2024 drevet aktivt med rådgiving, analysearbeid og veiledning av avdelingsledere, virksomhetsledere, fagsjefer og kommunalsjefer. I løpet av 2024 har flere finansieringsmodeller for virksomheter blitt oppdatert, noe som gir lederne bedre muligheter til god økonomistyring. 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 transparent budsjettprosess.

I tillegg har teamet arbeidet med:

- årsbudsjettet og oppfølging av dette
- rapportert til administrativ og politisk ledelse
- ny tildelingsmodell for budsjettet på sykehjemmene
- analyser og beslutningsgrunnlag for omstillingsarbeidet som pågår i tjenesteområdet levekår
- ledet arbeidet med ny teknisk organisasjonstruktur i fagsystemene med sikte på effektivisering av prosesser som går på tvers av fagsystemer

Regnskap og fakturabehandling

Regnskapsteamet har stort fokus på digitalisering av regnskapsprosesser. 2024 har vært et år uten store prosessendringer. Flere nye medarbeidere har begynt på teamet i løpet av året og det har vært fokus på opplæring og samkjøring av teamet.

- I 2024 var andel faktura som ble mottatt og behandlet elektronisk 97,4 %. Vi har hatt en tilsvarende høy andel av EHF faktura de siste årene.
- "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 de siste årene fått på plass automatisk innfordring (egeninkasso) fram til rettslige skritt vurderes. Innfordrings saker starter nå innfordringsløpet med en mild SMS-påminnelse få dager etter betalingsfristen. Det oppleves positivt for kundene med en slik SMS i stedet for å motta inkassovarsel slik som vi gjorde tidligere.
- Den robotiserte prosessen for moms kontroll er til stor hjelp for teamet. Kvaliteten på kontrollen har økt betydelig etter at rutinen ble robotisert. Tid har blitt frigjort til andre oppgaver.

Lønn

I 2024 har vi fortsatt arbeidet med effektivisering og digitalisering av våre lønnsprosesser, noe som har gitt oss betydelige forbedringer.

- En av de mest merkbare endringene er optimaliseringen av lønnsjournalprosessen. Gjennom systematisk oppfølging og videreutvikling har vi økt svarprosenten til 73 %, noe som betyr at vi nå mottar tilbakemelding fra 122 enheter hver måned, sammenlignet med 109 enheter året før. Dette har bidratt til bedre kvalitetssikring og økt kontroll over lønnsjournalen. Ved bruk av lønnsjournal på web har vi sikret at respektive ledere kan gjennomføre månedlig internkontroll

av lønn. Dette har ført til en betydelig reduksjon av feil i lønnsutbetalinger før de går til bank. Lønnsjournalen sendes ut til ca. 167 enheter, hvor 122 av dem i snitt bekrefter og kontrollerer journalene hver måned. Denne kontrollen gir enhetene bedre oversikt over lønnsutbetalingene og mulighet til å korrigere eventuelle feil før utbetaling. Som følge av dette har vi forbedret kvaliteten på lønnsutbetalingene og redusert antall korreksjoner ved innsending av a-meldingen.

- 2024 har også vært året hvor vi har forberedt oss på kommende endringer med Visma Plus og overgangen til en skybasert løsning. Vi har klargjort Visma HRM for en mer transparent organisasjonsstruktur, som vil gi en tydeligere kobling mellom ansvar, tjeneste og KOSTRA-rapporteringen.
- Kompetanseutvikling har vært et viktig fokusområde, og lønnsteamet har i 2024 ytterligere styrket sin spisskompetanse på avstemninger. Vi har tatt enda mer i bruk Visma Enterprise Økonomi sin avstemmingsmodul, noe som har gjort avstemmingen av lønnsregnskapet enda mer automatisert. Samarbeidet mellom lønn, regnskap og budsjett har også gitt store gevinster, spesielt innen automatiserte avstemninger og mer presis rapportering av lønnsendringer.
- Ved årets siste lønnskjøring i desember 2024 ble det sendt ut 2 898 lønns slipper. Gjennom året har vi sendt inn månedlig a-melding til NAV, Skatteetaten og SSB for i gjennomsnitt 3 950 arbeidsforhold på ansatte i Sola kommune. I løpet av 2024 har vi også godkjent opp mot 4 000 personalmeldinger.
- Robotisering av arbeidsprosesser har også vært i fokus, og vår digitale medarbeider har i 2024 fortsatt å avlaste lønnsavdelingen. Roboten utfører nå fem prosesser og har bidratt til å frigjøre nesten et halvt årsverk, noe som gjør at vi kan bruke mer tid på kvalitetssikring og videre utvikling av våre tjenester.

Anskaffelser 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.
- Gir rådgivning, opplæring og besørger etterlevelse av regelverk internt i organisasjonen.
- Jobber aktivt med å forenkle anskaffelsesprosessene og sikre kvalitet i arbeidet.
- I 2024 har vi kunngjort 52 anskaffelser på DOFFIN.
- I 2024 har vi fått på plass avtale-forvaltningssystem hvor alle rammeavtaler er registrert. I samme system har vi også kontroll over vår bilpark.
- Robotisering av arbeidsprosess med kontroll av bilpark i 3 ulike systemer er igangsatt i 2024.

Innbygger- og politikerkontakt

- Vi fortsetter arbeidet med å bygge en sterkere intern kanal i intranettet. Her limer vi sammen organisasjonen og bygger lag, i tillegg til å bygge forståelse for mer komplekse spørsmål som lønnsforhandlinger eller kommuneøkonomi.
- Vi jobber kontinuerlig med å forbedre innhold og brukervennlighet i alle våre kanaler. Universell utforming og et klart språk er sentralt i dette arbeidet. For å øke kompetanse og bevisstgjøring i organisasjonen, kurser vi jevnlig ansatte i dette.
- Solakommune.no er vår hovedkanal for informasjon til innbyggere. Her er vi nettverk av redaktører i virksomhetene som vi arbeider sammen med for å holde innbyggerne orientert om kommunens tilbud og tjenester.
- Om lag 70 politiske møter er gjennomført i 2024. Nytt av året er Nord-Jæren IPR, hvor Sola har sekretariatet.

IT

- Behandlet rundt 5000 henvendelser fra ansatte (hendelser, bestillinger, endringsønsker osv.).
- Utført rundt 300 oppgraderinger på fagsystemer, servere og annen IT-infrastruktur, inkludert ny backupløsning.
- Jobbet videre med oppgradering av WiFi-nettverket på skolene.
- Oppgradert Wifi og møteromsutstyr på flere lokasjoner.
- Gjennomført flere større prosjekter for å utbedre IT-sikkerheten i kommunen, inkludert etablering av overvåking og hendelsesrespons for cybersikkerhet.
- Byttet ut nesten 100 gamle PCer ute i virksomhetene.

Digitalisering

Digitaliseringsavdelingen har i 2024 hatt noe lavere produksjon grunnet vakanser. Avdelingen har likevel bistått med prosjektledelse, rådgiving og utvikling i flere prosesser. Avdelingen har også det daglige ansvaret for alle digitale skjema i kommunen, forvaltning og drift av dette øker stadig.

Avdelingen er ofte involvert i vurdering av anskaffelser av både ny teknologi, men også nye system. Vi bruker derfor litt av tiden tilegne seg ny og oppdatert kunnskap om for eksempel Copilot, regelverk om universell utforming, Sandkasseprosjektene til Datatilsynet og deltakelse i Digi Rogaland nettverket.

- I løpet av 2024 har vi tatt i bruk Power Plattformen og utviklet oversiktsapper for blant annet samfunnsutvikling, oppvekst, levekår og organisasjonsavdelingen.
- Av robotiseringsprosesser (RPA) har vi en pågående utvikling av automatisering av redusert foreldrebetaling.
- Digitalisering har sammen med IT ansvar for streaming av politiske møter og er en samarbeidspartner og rådgiver for beredskap når det gjelder nødkommunikasjon og bruk av tjenesten Nødnett.
- I skolen bistår vi med bruk og rådgiving samt administrasjon av Google Workspace, og er prosjektleder for utbytting av Chromebox til de store 86" interaktive skjermene i klasserommene. Digitalisering koordinerer også innkjøp av chromebooks for elever og ansatte.
- Vi er også en ressurs for KlinObs i levekår, ved både opplæring og rammeverk.
- I slutten av året lanserte vi også «Teksthjelp» som er en ChatGPT løsning for alle ansatte i kommunen, tilsvarende SolaChatbot som ble lansert for skolene i fjor.
- Avdelingen jobber også med datavisualisering og et av prosjektene som ble levert i første fase er mulighetene for å ta ut rapporter av Gericas som er levekår sitt fagsystem.
- Vi har også jobbet med en modul for onboarding sammen med HR og i samme prosess også kartlagt og ryddet i dagens situasjon. Modulen er nå i testing fase og vi sannsynligvis være implementert i 2025
- Vi har vært me på innlæring av digitalt ledsagerbevis sammen med Fritid

HR

HR leverer og jobber med lederstøtte, lederutvikling og -opplæring innen fagområdene HR og HMS. Lederrollen er kompleks og krevende. For at Sola kommune skal være omstillingsdyktig og rigget for 2040 er ledelse og trygge og tydelige ledere viktig.

- HR har stor etterspørsel og opplever økt behov for lederstøtte fra HR og HMS rådgivere. For å imøtekomme behovet har vi gjort endringer i arbeidsfordeling og ansvarsområder i

avdelingen. Det gir økt kapasitet til å møte organisasjonens behov for lederstøtte innen alle tjenesteområder.

- Økning i antall varslingsaker som oftere enn før involverer advokater og media. Slike saker er svært tids- og ressurskrevende for virksomheten det gjelder og for HR sine ressurser.
- Opplæringskontoret er en del av HR og jobber for at Sola skal være en attraktiv og god lærebedrift.
- HMS grunnopplæring for ledere og verneombud er gjennomført . Nytt i 2024 var at deler av opplæringen ble digitalisert for å gjøre opplæringen mer fleksibel og tilgjengelig for våre ansatte.
- HR fortsetter å digitalisere manuelle driftsoppgaver og arbeidsflyter. Målet er å lette det administrative arbeidet for lederne.
- HR planlegger og koordinerer kommunens Arbeidsmiljøutvalg (AMU) Det har vært 4 møter i 2024.
- Revidert og oppdater overordnede retningslinjer og reglementer i samarbeid med tillitsvalgte. Viktig for å sikre en felles plattform for ledelse og «sånn gjør vi det i Sola». Forankret i, KLT, AMU og Administrasjonsutvalget.
- Lønnsforhandlinger 2024 – HR-sjef er sammen med organisasjonssjef ansvarlig for lokale lønnsforhandlinger og særskilte forhandlinger.
- HR deltar i rekruttering av rådgivere, prosjektledere og lederstillinger
- Internkontroll overtid, avvik, sykefravær og internkontroll HMS 2023 for hele kommunen er gjennomført. Internkontrollene er behandlet i AMU og Administrasjonsutvalg.
- Sykefravær og nærvær – HR er tettere på i oppfølgingen, fokus på tilrettelegging og muligheter, deltar i dialogmøter. HR bidrar i nærværarbeidet gjennom veiledning og støtte til ledere og virksomheter.
- Omstilling og ledelse – HR jobber daglig sammen med lederne våre og er involvert i drøftingsmøter, samarbeidsmøter med tillitsvalgte og vernetjenesten, deltakelse i kvalitetsteam eller personalmøter og 1-1 med ledere.

Samfunnssikkerhet og beredskap

- Den sikkerhetspolitiske situasjonen tilspisser seg. Krigen i Ukraina, Gaza og interessekonfliktene mellom autoritære stater og Vesten blir stadig tydeligere. November 2024 var det valg i USA. Den geopolitiske situasjonen er anspent.
- Sammensatte trusler krever nye sikkerhetstiltak og kunnskapsutvikling, også i kommunene.
- Sola kommune deltar i prosjekter som handler om å bedre forstå våre utfordringer som del av totalforsvaret og å drive fram tiltak for økt robusthet. Dette innenfor sivile beskyttelsestiltak, kritisk infrastruktur, mottak av internt fordrevne mm.
- HROS 2024 ble ferdigstilt og vedtatt. Oppfølgingsplan er forankret i organisasjonen og tjenesteområdene arbeider med tiltak innenfor sine områder.
- Oppstart av revisjon innen beredskap og informasjonssikkerhet i kommunen av Rogaland revisjon. Forventet ferdigstilt juni 2025.
- Implementering og utvikling av RAYVN som krisestøttesystem. Sola kommune deltar i samarbeidsforum med flere samfunnsaktører med RAYVN som virkemiddel for samvirke.
- Formalisert samarbeid med Randaberg kommune, der Sola kommune bistår med 50 % ressurs innen samfunnssikkerhet og beredskap. Revisjon av helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse (HROS) Randaberg kommune har stått sentralt i 2024.
- Beredskapsledelsen gjennomførte spilløvelse juni 2024 i samarbeid med Proactima. Scenario for øvelsen var alvorlig voldshendelse ved ungdomsskole. Scenario for den andre årlige øvelsen av beredskapsledelsen var bortfall av elektronisk kommunikasjon (ekom).

- Kommunen har utarbeidet plan for informasjonspunkt ved langvarig bortfall av kritisk infrastruktur som strøm og elektronisk kommunikasjon.

Dokumentsenter

- Dokumentsenteret har sammen med IKT jobbet for å få HsPro (helsestasjonens sitt fagsystem) koblet på digital arkivkjerne og SvarUT (digital forsendelseskanal)
 - Det var startet et pilotprosjekt med Visma og Documaster for å koble Voksenopplæring sitt fagsystem på samme arkivkjerne
 - Dokumentsenteret har jobbet med rydding i arkivet til kommunalteknikk og har klargjort alt for å oversende til arkivdepot hos IKA
 - I 2024 mottok kommunen 2668 elektroniske skjema, som er 790 flere elektroniske skjema enn i 2023
 - I 2024 var 99707 forsendelser sendt digitalt, 68922 (69%) av de var lest digitalt av mottakere
-

Veien videre

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

Stabene vil i årene framover bistå virksomhetene i kommunen med gjennomføringen av omstillingen. Sammen med andre fagstabene og resten av organisasjonen legger vi stor vekt på endring og omstilling gjennom kunnskapsgrunnlaget Sola 2040 - en rapport utarbeidet av PWC på bestilling av kommunedirektøren og kommunestyret. Rapporten danner grunnlaget for en mer systematisk tilnærming av omstillingsarbeidet med fokus på mer langsiktige og bærekraftige endringer.

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. Framtidige prioriteringer i handlings- og økonomiplan kombinert med riktig organisasjonsutvikling vil være i tråd med retning mot Sola 2040.

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 oppveksttjenestene for barn og unge og kommunens kulturtilbud og har totalt 29 virksomheter og to fagstaber.

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

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

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap	Regnskap	Rev. bud.	Avvik i kr	Avvik i %
	2023	2024	2024		
200-Fagstab oppvekst	14 607	14 541	13 235	-1 306	-9,9 %
202-Skole og SFO	456 750	498 786	495 225	-3 561	-0,7 %
239-Sola PPT	11 521	12 520	13 065	545	4,2 %
251-Barnehager	301 470	331 243	335 534	4 291	1,3 %
269-Styrket barnehagetilbud	34 731	36 053	31 324	-4 730	-15,1 %
281-Barnevern	59 669	56 807	57 218	410	0,7 %
282-Barn, ungdom og familietjenesten	30 376	32 344	33 549	1 204	3,6 %
290-Fagstab kultur	9 553	12 551	11 460	-1 091	-9,5 %
291-Fritid	16 983	18 717	16 872	-1 846	-10,9 %
292-Sola bibliotek	7 619	7 718	7 437	-281	-3,8 %
293-Sola kulturskole	11 003	11 421	11 408	-14	-0,1 %
Sum	954 282	1 032 702	1 026 326	-6 377	-0,6 %

Kommentar til status økonomi

Resultatet for 2024 viser et merforbruk på 6,4 millioner kroner i oppvekst og kultur, noe som utgjør et avvik på 0,6 % over en total ramme på 1,02 milliarder kroner.

Fagstab Oppvekst har et merforbruk på 1,3 millioner kroner. Innen skoleområdet, inkludert kommunale skoler, voksenopplæringen og SFO, er det et merforbruk på 3,6 millioner kroner. Videreføringen av +/- 3%-regelen resulterer i en samlet gjeld på 5,8 millioner kroner som skolene tar med seg inn i 2025 for innhenting. Justert for denne overføringen viser resultatet et merforbruk på 9,4 millioner kroner. Skolene har arbeidet kontinuerlig med å tilpasse drift og antall årsverk i tråd med tildelingsmodellen, men budsjettavviket skyldes hovedsakelig kostnader knyttet til elever med omfattende behov.

Barnehageområdet i Sola kommune har et samlet merforbruk ved årsslutt på 440 000 kroner, tilsvarende 0,1 % over budsjett. De private barnehagene viser et mindreforbruk på 3 millioner kroner, 1,3 % under budsjett, inkludert netto inntekter for utenbys-barn på 22,9 millioner kroner. Kommunale barnehager har et merforbruk på 1,2 millioner kroner ved årets slutt, 1,1 % over budsjett, delvis knyttet til VTA-stillinger som det ikke er budsjettmidler til. Styrket barnehagetilbud har et merforbruk på 4,7 millioner kroner.

Sola PPT har et mindreforbruk på 550 000 kroner, 4,2 % under budsjett, hovedsakelig grunnet sykefravær som i liten grad ble erstattet av vikarer. Barnevernet viser et mindreforbruk på 410 000 kroner, 0,7 % under budsjett, som skyldes vakans i starten av året og en økning i tiltak utover høsten. Barn, unge og familietjenesten har et mindreforbruk på 1,2 millioner kroner, tilsvarende 3,6 % under budsjett, hovedsakelig grunnet sykefravær som i liten grad ble erstattet av vikarer.

Innen kultur og fritid er det et samlet merforbruk på 3,2 millioner kroner, 6,8 % over budsjett. Fagstab kultur har et merforbruk på 1,1 millioner kroner, primært knyttet til merforbruk ved kafédriften. Innen fritid er det et merforbruk på 1,8 millioner kroner, hvorav 1,2 millioner skyldes merforbruk ved fritidskontakter, samt lønn og vikarbruk. Det er utbetalt 5 millioner kroner i støtte til Fritidskort av en budsjetttramme på 6 millioner kroner, og siden 4 millioner kroner av dette var finansiert gjennom disposisjonsfond, settes ubrukt midler på 1 million kroner tilbake til fondet.

Sola bibliotek har et merforbruk på 280 000 kroner, hovedsakelig knyttet til vikarlønn og andre driftskostnader for opprettholdelse av driften. Sola kulturskole har derimot driftet i balanse i 2024.

Dette jobber 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.

- Planarbeid og rapporteringer på oppvekst- og kulturområdet.
- Fag- og organisasjonsutvikling.
- *Trygg og god oppvekst for alle* – videreføring og oppfølging av vedtatt strategi for oppvekstområdet.
- Handlingsplanene *Framtidsretta omsorg og Vold i nære relasjoner* ble behandlet og vedtatt.
- Prosess rundt omorganisering av Læringssenteret med mål om endring august 2025.
- Kartlegging av felles utviklingsmål for Solaskolen. Hvordan samle kvaliteten på den enkelte skole og sammen styrke alle skolene?
- God samhandling mellom virksomhetene og styrking av laget rundt barnet.
- Lokal fellesordning for kompetanseløft og utvikling i barnehager og skoler.
- Tilrettelegging og koordinering av oppvekst- og helsetjenester til flyktninger.
- SLT-arbeidet (Samordning av lokale kriminalitetsforebyggende tiltak) utføres på flere nivåer. Lokalt samarbeider SLT-koordinator med skolene, fritid, ungdomsteam, barnevern og politikontakt i kommunen. Det er samarbeid med våre nabokommuner på flere områder.

Barnehage

Kommunen skal sikre et likeverdig barnehagetilbud av høy kvalitet for alle barn. I Sola er det 10 kommunale og 15 private barnehager med til sammen 1 760 barn. Fordelingen er 621 plasser i kommunale barnehager og 1 139 plasser i private barnehager. Det er også 2 åpne barnehager.

- Den spesialpedagogiske hjelpen omorganiseres for å få ansatte og kompetansen tettere på barna og barnehagene. Vi går bort fra senter-modellen, og de ansatte får sin tilhørighet ute i barnehagene. Alle ansatte har fått tilbud om jobb ute i en barnehage.
- Vi har jobbet videre med satsingen på inkluderende barnehagemiljø og tydelige voksne som viser varme og omsorg overfor barna (den autoritative voksne), jf. *Meld. St. 6 Tett på – tidlig innsats og inkluderende fellesskap i barnehage, skole og SFO*.
- Alle barnehagene har startet opp utprøving av nærværstaler, med prøveperiode 2024/2025. Dette er et resultat av pilotsamarbeid mellom fire barnehager og NAV Arbeidslivssenter Rogaland.
- Det er et stort behov for å rekruttere barnehagelærere, og vi har jobbet aktivt for å rekruttere og beholde.
- Det jobbes kontinuerlig med dimensjonering av antall barnehageplasser. Trenden er fortsatt at det er stor økning i Tananger, nedgang i sør og stabilt i sentrum. Det er for første gang fødselnedgang i Sola.
- Regional ordning for kompetanseutvikling (Rekomp) er et pågående nasjonalt utviklingsarbeid i partnerskap med UiS, PPT og tillitsvalgte. Private og kommunale barnehager organiserer kjernenettverk for lederne og har nå etablert lærende nettverk for alle pedagoger. Tre barnehager er i partnerskap med UiS og to andre har fått «såkorn-midler» via ordningen.
- Det er stor aktivitet rundt byggingen av ny Røyneberg barnehage og prosjektering av Myklebust barnehage.

Skole, SFO og voksenopplæring

3 687 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 åtte kommunale og to private SFO-er i kommunen.

- Høyt fokus på lek og praktisk, variert og relevant opplæring på hver enkelt skole. Barneskolene har jobbet med lek-basert læring på 1. trinn.
- Oppfølging av oppvekststrategien Trygg og god oppvekst - for å gi alle en trygg skolehverdag. Elevundersøkelsen 2024 viser god effekt av arbeidet.
- Samling for alle ansatte om "På lag" for å styrke arbeidet rundt eleven.
- Forholdet mellom ordinær opplæring og spesialundervisning er fortsatt en prioritert oppgave, og vi har jobbet med å styrke tilrettelagt opplæring. Målet er at flere elever skal få god tilpasset opplæring innenfor skolens ordinære opplæring.
- 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.
- Skolene fortsatte satsingen på Inkluderende barnehage- og skolemiljø. Dette er et samarbeid med Utdanningsdirektoratet og Statsforvalteren.
- Prosess rundt omorganisering av Læringscenteret med mål om endring august 2025.

- Det ble vedtatt å samle Innføringstilbudet på Kjerrberget skole. Dette iverksettes august 2025.
- Endring i skolestruktur som medførte vedtak om nedleggelse av Håland og Sola skole fra august 2025.

Pedagogisk psykologisk tjeneste (PPT)

PPT er kommunens sakkyndige instans for utredning av behov for 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.

- I 2024 var det 203 nye henvisninger til PPT.
- Vi har videreført arbeidet med kompetanse- og organisasjonsutvikling i barnehager og skoler, bl.a. gjennom deltakelse i DEKOMP, REKOMP og kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksis.
- PPT har inngått et varig partnerskap med Universitetet i Stavanger for å styrke våre tjenester ut mot innbyggerne, og Universitetet vil komme nærmere praksisfeltet.
- Samarbeid med barnehage og skole om bedre sammenheng mellom det allmennpedagogiske og det spesialpedagogiske tilbudet har vært en prioritert oppgave.
- Vi har jobbet med å styrke barn, ungdom og foreldres deltakelse og medvirkning i utformingen av spesialpedagogisk hjelp.

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.

- Ny barnevernlov kom i 2023. Tjenesten har jobbet med implementering og trygghet i lovverk og rettspraksis.
- Revidering av styringsdokumenter og internkontroll for å sikre at vi følger lovkrav og har god kvalitet på tjenestetilbudet.
- Barneverntjenesten deltar i et landsomfattende tilsyn knyttet til sine undersøkelser. Tilsynet ble påbegynt i 2024 og følges videre i 2025. Tilsynet har fokus på egenkontroll. Tilsynet er utviklet av Helsetilsynet.
- Barnets beste og medvirkning.
- Deltakelse i læringsnettverk med andre kommuner; styrking av arbeidet med fosterhjem og oppfølging av biologiske foreldre, nettverksarbeid og kollegaveiledning for barnevernledere.
- Oppfølging av kompetansekrav for barnevernsansatte gjennom videreutdanning for ansatte.
- Arbeid med vold i nære relasjoner. Samarbeid med ATV (Alternativ til vold)
- Arbeidsmiljø og ivaretagelse av ansatte ved bruk av verktøyet "En bra dag på jobb".

Barn, ungdom og familietjenesten

Virksomheten består av helsestasjon for gravide og småbarn, flyktningshelsetjeneste, smittevern, skolehelsetjeneste, helsestasjon for ungdom, familiesenter og ungdomsteam.

- Det er implementert et utvidet tilbud for nybakte mødre om 6 ukers kontroll på helsestasjonen - inkludert tilbud om celleprøver og langtidsvirkende prevensjon (spiral). Det er tatt 47 celleprøver og satt inn 45 spiraler i 2024.
- Det er gjort en systematisering av det voldsforebyggende arbeidet i helsestasjonen for barn. Dette arbeidet videreføres.
- Det er prøvd ut en ordning med fagkoordinator for svangerskapsomsorgen, helsestasjonstjenesten for barn, skolehelsetjenesten for barn og helsetjenesten for ungdom. Formålet har vært å jobbe med faglig forsvarlighet og god kvalitet på tjenestetilbudene. Erfaringene er positive og stillingen er nå gjort permanent.
- Foreldrekurset Tuning in to Kids er et evidensbasert foreldreveiledningsprogram som Familiesenteret tilbyr foresatte når det synes hensiktsmessig. I 2024 ble det avholdt 5 kurs, ett mer enn året før. Tilsammen deltok foresatte til 35 barn og unge, en økning fra 28 i 2023.
- Det er jobbet med revidering av praksis i Ungdomsteamet knyttet til nye føringer for det rusforebyggende arbeidet for ungdom. Det jobbes også med hvordan god møtестruktur kan bidra til et effektivt og forsvarlig tilbud. Arbeidet fortsetter i 2025.
- Å ta imot flyktninger i kommunen krever god samordning og godt samarbeid. Flyktningshelsetjenesten har jobbet særlig med sin rolle opp mot NAV sitt ansvarsområde. Det jobbes også med å styrke beredskapkapasiteten i smittevernet.

Fagstab kultur

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

- Gjennomføring av den årlige dragefestivalen og ulike arrangementer i forbindelse med høytider og merkedager.
- Saksbehandling av støtteordninger, stipend og tilskudd. Det er opprettet et kulturråd, etter modell fra idrettsrådet.
- Ansvar for kunst og utsmykking i kommunale bygg og uteområder. Kunst i kommunale bygg: I 2024 har fagstab kultur vært sekretariat for kunstprosjekter/utsmykningsoppgaver i flere nybygg; Sola Arena, Soltun sykehjem og Kjerrberget ungdomsskole.
- Etablering og oppstart av aktiviteter for frivilligsentralen i Tananger. Sola Frivilligsentral har hatt et travelt år, med høy aktivitet.
- Vi har søkt og fått midler til prosjektet «Sola for alle».
- Det har vært en økning i antall solgte billetter og antall besøkende til kulturhuset.

Kulturskole

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

- I 2024 hadde vi totalt 956 kursplasser, og det var 730 elever som hadde ett eller flere tilbud ved kulturskolen. Det var 411 på venteliste til elevplass. Økningen i antall elevplasser skyldes i hovedsak at det er flere dansetilbud i større grupper.
- Vi gjennomførte i overkant av 50 arrangementer på skoler, sykehjem, institusjoner og i kulturhuset.
- "Flere farger" ble gjennomført for andre og sist gang. Dette var et inkluderingsprosjekt over to år i samarbeid med Fritid. "Flere farger" er basert på Fargespill-konseptet fra Bergen, og ble finansiert av tilskuddsmidler fra Bufdir og Sparebankstiftelsen SR-Bank.
- Kulturskolen opprettet i fjor et nytt teatertilbud for voksne.

Biblioteket

Bibliotekene i Sola skal være litteratursentre og demokratiske møteplasser. De skal bidra til utjevning, et godt lokalsamfunn, og sikre alle innbyggerne tilgang til kunnskap, lystlesing og kulturopplevelser.

- Folk i Sola lånte mer enn noen gang – det totale utlånet økte med 21 %. Utlånet til voksne økte mest, med nærmere 35 %. Dette gjenspeiler nasjonale trender, og at folk forsøker bevisst å ta pause fra skjermene.
- Det er barn og unge som leser mest. De lånte nesten dobbelt så mye som de voksne.
- Bibliotekene hadde totalt 120 312 besøk i fjor, en økning på rundt 5 % fra fjoråret.
- Meråpent bibliotek benyttes av om lag 1250 solabuer. De har adgang til biblioteket fra kl. 07-23 hver dag hele året. Det ble registrert i underkant av tusen besøk ved påske og jul, og 22 935 besøk totalt.
- Bibliotekene har samarbeidet med lag og organisasjoner om å gi innbyggerne flere åpne møteplasser. Populære tilbud som språkkafé, datahjelp, sjakk, filmvisninger, strikkefestival og Strikk & Lytt fortsatte i 2024.
- Bibliotekene hadde flere tilbud for skoleelever og barnehagebarn. Nytt av året var tøyveskebibliotek som ble testet ut i tre barnehager. Hvert tøyveskebibliotek inneholdt 20 vesker med tre ulike bøker i hver. Disse var til hjemlån. Et tiltak for å forenkle tilgangen til god litteratur i områder som ligger langt fra biblioteket.
- Alt i alt bidro biblioteket til 267 åpne og lukkede arrangementer, med 14 425 deltakere.

Fritid

Fritid har fritidsveiledere, fritidskontakter og åpne møteplasser. Tilrettelagt fritid har åpen klubb hver onsdag, mens FeelGood ungdomshus har fast tilbud fire dager hver uke. Begge har jevnlig tilbud i helgene.

- Onsdagsklubben, en fritidsklubb for mennesker med funksjonsnedsettelse, erfarer at brukerne har et større behov for individuell oppfølging og trygge rammer i form av tilbud i mindre grupper.
- Nytt av året er Talenten kunstutstilling i regi av onsdagsklubben.
- Gjennom 7 grupper og 3 tiltak for fritid med bistand, tilbys deltakerne trygge rammer inn i aktiviteter med samhold og tilhørighet. Det var 140 vedtak om fritidskontakt i fjor.
- Behandlet 101 søknader om ledsagerbevis. Dette er en økning fra 60 i 2022.

- Nye digitale løsninger som digitalt ledsagerbevis og digitale opplevelseskort i tillegg til fritidskortet, gir store fordeler, men det er også utfordringer knyttet til digitalt utenforskap.
- Det er gitt fritidsveiledning til 99 barn/unge, og 196 har fått økonomisk tilskudd for å kunne gjennomføre sin fritidsaktivitet.
- Lokalene til FeelGood Dysjaland ble stengt i februar, og ble drevet alternativt, uten lokaler, frem til september. Inntil nye lokaler står klare, leier vi Havdurs klubblokaler.
- Ungdom fra FeelGood har vært med på to Erasmus+ utvekslinger, i Norge, sammen med ungdom fra andre land.
- Flere store og små arrangementer for ungdom; fra skumparty og LAN til Solafestivalen og UKM.
- Fritid overtok ansvaret for drift av Kulturkaféen for resten av prosjektperioden, ut 2025.

Veien videre

Mål og satsingsområder i oppvekststrategi og handlingsplaner skal implementeres og følges opp.

Vi skal jobbe systematisk med samskaping i oppvekst og kultur. Samhandling for barnets beste skal styrkes ved at ansatte i de ulike virksomhetene skal være På Lag. Det skal opprettes tverrfaglig sammensatte team som følger opp hver enkelt virksomhet.

Nærværarbeid og systematikk i kollegastøtte og veiledning vil være et satsingsområde. Kvalitetssystemer er under utvikling og klar til implementering høsten 2025.

KOSTRA Nøkkeltall

	Sola 2023	Sola 2024	Sandnes	Klepp	Stavanger	Kostragruppe 09
Prioritet						
Netto driftsutg til forebygging, helsestasjons- og skolehelsetj. pr. innb 0-20 år (B) **)	3 282	3 276	4 921	4 101	5 172	4 309
Netto driftsutg til forebygging, helsestasjons- og skolehelsetj. pr. innb 0-5 år (B) **)	12 311	12 532	18 975	15 448	20 516	17 677
Netto driftsutgifter for kultursektoren per innbygger i kroner (B)	3 224	3 287	3 184	2 191	5 001	2 708
Netto driftsutgifter per innbygger 1-5 år i kroner, barnehager (B) **)	209 385	222 643	212 910	200 600	225 016	221 292
Produktivitet						

Årsrapport og årsregnskap 2024- Sola kommune

Driftsutgifter til undervisningsmaterie (202), per elev i grunnskolen	1 311	1 190	1 888	1 279	1 771	2 084
Korrigerte brutto driftsutgifter til grunnskole (202), per elev	122 025,3	127 942,0	118 330,8	125 295,3	131 689,6	125 729,0
Dekningsgrad						
0-17 år Tiltak i alt andel barn med barnevernstiltak per 31.12. (prosent)	1,3 %	1,5 %	1,4 %	1,8 %	1,8 %	2,3 %
Andel barn 1-5 år i barnehage, i forhold til innbyggere 1-5 år (prosent)	98,2 %	99,9 %	92,5 %	92,3 %	93,7 %	95,7 %
Andel barn i kommunale barnehager i forhold til alle barn i barnehage (B)	36,1 %	35,3 %	47,1 %	67,2 %	62,2 %	38,5 %
Andel timer spesialundervisning av antall lærertimer totalt (B)	19,5 %	21,0 %	15,8 %	11,8 %	15,5 %	20,5 %
Kvalitet						
Gjennomsnittlig grunnskolepoeng (antall)	42,7	43,4	42,4	41,4	43,5	42,0

**) Justert for utgiftsbehov

Kostra-analyse grunnskole

Analyser av kostra-tall viser at Sola kommune sine korrigerte brutto driftsutgifter til grunnskole per elev økte med 4,8 prosent fra 2023 til 2024. I 2024 var kostnadsnivået i Sola kr 127 942 per elev som er lavere enn i Stavanger, men høyere enn Sandnes, Klepp og kostragruppe 09.

Andel timer spesialundervisning av antall lærertimer totalt i Sola kommune har økt med 1,5 prosentpoeng fra 2023 til 2024, og utgjør nå 21 %. Det er 0,5 prosentpoeng høyere enn kostragruppe 09. Sandnes, Stavanger og Klepp har lavere andel med respektive 15,8 %, 11,8 % og 15,5 %. Økende spesialundervisning er kostnadsdrivende for kommunen og det jobbes med å snu trenden.

Produktivitetstallene viser at Sola kommune har redusert driftsutgifter til undervisningsmateriale med 121 kr per elev mellom 2023 og 2024, fra 1311 kr per elev til 1190 kr per elev. Dette vil si at Sola kommune per elev i 2024 brukte 699 kr mindre enn Sandnes, 89 kr mindre enn Klepp, 581 kr mindre enn Stavanger og 894 kr mindre enn kostragruppe 09.

Gjennomsnittlige grunnskolepoeng i Sola (avgangskarakterer) gikk opp med 0,7 poeng, fra 42,7 i 2023 til 43,4 i 2024. Sola ligger rett under Stavanger med 0,1 poeng mindre, men 1 poeng over Sandnes, 2 poeng over Klepp og 1,4 poeng over kostragruppe 09.

Kostra-analyse barnehage

Netto driftsutgifter til barnehagene i Sola 2024, justert for utgiftsbehov, var kr 222 643 per innbygger i alderen 1-5 år. Dette utgjør kr 9 733 mer enn Sandnes, men kr 2 373 mindre enn Stavanger og kr 1 351 mer enn kostragruppe 09. Utgiftsnivået har økt med kr 13 258 per innbygger sammenlignet med 2023.

Sola har fortsatt en svært høy dekningsgrad i barnehagetjenesten, og i 2024 var dekningsgraden på 99,9 prosent. Den høye dekningsgraden skyldes at flere av barna med barnehageplass i Sola kommer fra andre kommuner. Denne høye dekningsgraden kan delvis forklares av det økte utgiftsnivået på barnehagetjenesten i kommunen.

Andelen barn i kommunale barnehager i forhold til alle barn i barnehage har gått ned med 0,8 prosent sammenlignet med 2023 og er nå på 35,3 prosent. Dette er fortsatt lavere enn gjennomsnittet i

kostragruppe 09 og er den laveste blant kommunene i sammenligningsgruppen. Når det er mindre etterspørsel etter barnehageplasser, må de kommunale barnehagene 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 2023 til 2024. Barn under ett år har ikke rett til barnehageplass, og kommunen mottar ikke rammetilskudd for denne aldersgruppen. Dette har tidligere ført til økte kostnader for kommunen.

Kostra-analyse barnevern

Sola har en lav andel barn med barnevernstiltak (1,3 % i 2023 og 1,5 % i 2024), lavere enn Klepp (1,8 %), Stavanger (1,8 %), og kostragruppe 09 (2,3 %). Dette kan indikere et effektivt forebyggingsarbeid eller mindre behov for barnevernstiltak i kommunen.

Kostra-analyse barn, ungdom og familietjenesten

Indikatoren netto driftsutgifter til forebygging, helsestasjons- og skolehelsetjenester pr. innbygger 0-20 år viser at Sola har lavere netto driftsutgifter (3 282 i 2023 og 3 276 i 2024) sammenlignet med Sandnes (4 921), Klepp (4 101), Stavanger (5 172), og kostragruppe 09 (4 309). Dette kan tyde på en effektiv bruk av ressurser eller forskjeller i tjenestetilbudet for aldersgruppen 0-20 år. Stavanger har de høyeste utgiftene, noe som kan indikere en mer omfattende tjenesteleveranse eller høyere kostnader.

Indikatoren netto driftsutgifter til forebygging, helsestasjons- og skolehelsetjenester pr. innbygger 0-5 år viser at Sola bruker vesentlig mindre (12 311 i 2023 og 12 532 i 2024) på disse tjenestene enn Sandnes (18 975), Klepp (15 448), Stavanger (20 516), og kostragruppe 09 (17 677). Dette kan bety at Sola har effektivisert tjenestene sine eller prioriterer ressurser annerledes.

Kostra-analyse kultur

Indikatoren netto driftsutgifter i kultursektoren per innbygger viser at utgiftene i Sola (3 224 i 2023 og 3 287 i 2024) er høyere enn Klepp (2 191) og kostragruppe 09 (2 708), men lavere enn Stavanger (5 001). Dette kan indikere at Sola har et relativt godt kulturbudsjett, men at Stavanger har en spesielt høy prioritering av kultursektoren.

Levekår

Tjenesteområdebeskrivelse

Tjenesteområdet levekår gir helse, omsorgs-, velferds- og sosiale tjenester til innbyggere i alle aldersgrupper. Formålet til levekår er å videreutvikle tjenestene i tråd med "Kommuneplanens samfunnsdel 2023-2040" og strategien "Levekår mot 2040".

I 2023 gjennomførte PwC en analyse av kommunens boligportefølje og kommunens helse- og omsorgstjenester. Rapporten gir konkrete anbefalinger om hvordan kommunen kan innrette, organisere og dimensjonere tjenestene for å møte fremtidens utfordringer. Fra januar 2024 ble anbefalingen fra PwC rapporten innarbeidet i TØRN strategien. Fra august 2024 endret TØRN strategien navn til Levekår mot 2040.

For å tilpasse tjenestene til framtidige utfordringer jobber alle virksomhetene i levekår med satsningsområdene som er beskrevet i strategien:

- Ledelse
- Kompetanse
- Ny oppgaveløsning
- Involvering
- Bygg og bolig

Tjenesteområde levekår besto i 2024 av syv virksomheter og en fagstab:

- Enhet for mestring
- Fysio- og ergoterapi
- Hjemmetjenester
- Institusjon
- Legetjenesten
- NAV
- Tjeneste- og koordineringskontoret (TKK)
- Fagstab

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
300-Fagstab levekår	-35 028	-26 702	-12 626	14 077	111,5 %
305-Institusjon	207 366	207 051	202 745	-4 305	-2,1 %
306-Hjemmetjenester	98 225	116 807	109 017	-7 791	-7,1 %
307-TKK (Tjeneste- og koordineringskontoret)	55 662	57 304	59 993	2 689	4,5 %
308-Legetjenester	46 209	37 587	38 744	1 156	3,0 %
321-Miljøtjenesten	138 065	153 059	140 320	-12 740	-9,1 %
330-Mestringsenheten	62 913	79 334	78 108	-1 226	-1,6 %
341-NAV Sola (sosiale tjenester)	84 004	108 935	108 847	-88	-0,1 %
351-Fysio-/ergoterapi	19 098	21 202	21 300	98	0,5 %

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	676 515	754 578	746 447	-8 130	-1,1 %

Kommentar til status økonomi

Resultatet for tjenesteområdet levekår viser et merforbruk på 8,1 millioner kroner sett i forhold til justert budsjett. Merforbruket utgjør 1,1 prosent av en total netto budsjetttramme på 746,4 millioner kroner.

Fagstab levekår har i 2024 et mindreforbruk på 14 millioner kroner. Mindreforbruket skyldes i hovedsak høyere refusjonskrav knyttet til ressurskrevende tjenester enn opprinnelig budsjettet.

Institusjonene gikk i 2024 med et merforbruk på 4,3 millioner kroner. Merforbruket skyldes vikarinleie, ressursbruk utover den økonomiske rammen, og bruk av overtid som følge av praktiseringen av heltidskultur. Institusjon var ikke fullfinansiert i henhold til finansieringsmodellen og etter tertial ble midler tilført driften. De siste månedene gikk institusjon i balanse.

Hjemmetjenester gikk med 7,8 millioner kroner i merforbruk i 2024. Årsaken er vikarinleie, ressursbruk utover den økonomiske rammen, og bruk av overtid som følge av praktiseringen av heltidskultur, blant annet på grunn av komplekse tjenestemottakere som har ført til behov for styrking av bemanning. Merforbruket kommer også fra leasing av biler og transport, samt drift og vedlikehold av trygghetsalarmer.

TKK har et mindreforbruk på 2,7 millioner kroner. Dette er særlig knyttet til budsjetterte kjøp av tjenester innen psykisk helse og rus som har blitt utsatt i tid.

Legetjenester har et mindreforbruk på 1,1 millioner kroner. Årsaken til dette er blant annet en ledig fastlegehjemmel i 2024, og at deler av stillingen som sykehjemsoverlege holdes ledig for å holde kostnadene i levekår nede.

Enhet for mestring har et merforbruk på 14 millioner kroner i 2024. Det er flere ulike årsaker til dette, blant annet at virksomheten i 2024 ikke ble fullfinansiert etter finansieringsmodellens foreslåtte rammer. Videre er det fortsatt tjenester som har et driftsnivå over de økonomiske rammene, samtidig som det har oppstått økte tjenestebehov som ikke har vært hensyntatt i den økonomiske rammen. Noe av merforbruket kan ses i sammenheng med merinntektene på refusjon for ressurskrevende tjeneste.

NAV går i balanse etter kompensasjon for utgifter for bosetting av flyktninger.

Fysio- og ergoterapi går i balanse ved årets slutt.

Dette jobber vi med

Enhet for mestring

- Opprettet ny avdeling med personalbase i Havvege for å håndtere økningen i behov for boliger til personer med større hjelpebehov.
- Startet eget kvalitetsforbedringsarbeid i Rop team.

- Satt i verk tiltak for å dele virksomheten i to nye virksomheter fra 1/1-25; Mestringsenheten og Miljøtjenesten.
- Ferdigstilt oppgradering av Åsenvegen 116, Åsenvegen 96 og Åsenhagen.
- Håndtering av økningen i behov for aktivitetstilbud, skolefritid avlastning (SFA) og timebasert avlastning.
- Omorganisering av avdelinger og boliger er gjennomført, men noe arbeid gjenstår som må fortsette i 2025.
- Virksomheten har fokus på aktivitet som en del av tjenesten og behandlingen til innbyggere. Aktivitetene er både i gruppe og individuelt ut fra behovet til den enkelte, og det er stor variasjon i hva som blir tilbudt.
- Videreføring av arbeidet med å utvide bruken av velferdsteknologi.
- **Kompetansehevende tiltak:**
 - Opplæring i dokumentasjonplikt og Gerica
 - Innkjøp av digital tilgang til SOR- konferanse til alle avdelinger
 - Arrangement av fagdager for ansatte
 - Lederutviklingsprogram for virksomhetsleder og avdelingsledere

Fysio- og ergoterapi

- Det er en jevn økning i antall brukere som mottar fysio- og ergoterapitjenester, spesielt knyttet til tilrettelegging av bolig og vurdering av kognitive utfordringer. For å prøve å få ned ventelistene jobber vi med organisering, prioritering og endring av arbeidsrutiner,
- Det er økende oppdragsmengde knyttet til korttidsplasser på sykehjem, både i antall og kompleksitet. For å møte økningen er det gjort omdisponering av ressurser slik at mer av den totale kapasiteten går til disse oppdragene.
- Antall nye brukere som mottok hjemmehabilitering var ca 170. Dette er stabilt sammenliknet med de to siste år.
- På grunn av økt behov er det opprettet flere treningsgrupper for eldre (lunge, fallforebyggende og kronisk sykdom).
- Det ble opprettet ett 80% driftstilskudd for avtaleterapeuter på Tananger fysikalske institutt. Kommunen har nå 8,8 driftsavtaler for fysioterapi.
- Har tett samarbeid med helsestasjonen både om enkeltbarn, faste konsultasjonsteam, jevnlig samarbeidsmøter og kompetanseheving. Frekvens på konsultasjonsordningen er økt, pga stor etterspørsel.
- Det er startet en omstilling i team hjemmehabilitering, for en mer bærekraftig modell som er i tråd med behovene i Sola kommune.
- Det har vært ekstra fokus på internkontroll:
 - Ros-analyser
 - Beredskapsplan
 - Avvikshåndtering
- Samarbeider tett med barnehager, skoler og PPT rundt enkeltbarn for å gi gode tjenester.
- To fysioterapeuter har sammen med Sola skole vært med i prosjektet «Hjernevennlig skole». Prosjektet er et samarbeid med Stavanger kommune. Målet er å skape en inkluderende skole for alle, med mer aktiv læring og mindre stress, og at lærerne blir bedre rustet til å møte alle elever slik de er.
- Ordningen med to fagutviklere i 20% stiling hver, er evaluert og videreført.
- **Kompetansehevende tiltak:**
 - Faste fagmøter
 - Internundervisning

- fagdager for alle
- Lederutviklingsprogram for avdelingsleder og virksomhetsleder

Hjemmetjenester

- Arbeidet videre med oppgavekartlegging og oppgavedeling, kompetansekartlegging og planlegging av struktur for kompetanseheving.
- Årsplan er iverksatt for andre gang, nå med langvakter i helg i ordinære soner. Resultatet er flere faste på jobb og mindre behov for helgestillinger. Samtidig er sykepleierdekningen noe høyere på helg.
- Årsplan inneholder avsatt tid til kompetanseheving og kompetansetema er satt i egen plan. Planen vil utvikles og følges opp videre gjennom 2025.
- Fra januar 2024 til januar 2025 økte antall vedtakstimer fra 1783 til 1995 pr uke. Dette er en økning på 212 vedtakstimer i uka.
- Flere brukere har fått fallsensor tilknyttet trygghetsalarm og antallet trygghetsalarmer øker.
- Etablert døgnkontinuerlig hjemmesykepleie i team i hjemmet.
- Etablert og driftes natt-team i hjemmet.
- Stort fokus på arbeidsmiljø og arbeid med avvik. Avvik omhandler hovedsakelig fall og medikamenter.
- Prosjektet "Fall prevent" startet opp i 2024. Brukere kartlegges for fallfare og tiltak iverksettes etter behov.
- **Kompetansehevende tiltak:**
 - Videreutdanning i avansert klinisk sykepleie, helseøkonomi og helseledelse
 - Fagskole innen psykisk helse- og rusarbeid, kreftomsorg og lindrende behandling
 - Demensomsorgens ABC
 - Flere pleiemedarbeidere har tatt eksamen for så å ta fagbrev som helsefagarbeider på egen arbeidsplass
 - Lederutviklingsprogram for avdelingsleder og virksomhetsleder

Institusjon

- Drift av totalt 176 sykehjems plasser:
 - 70 plasser på Sola sykehjem, inkludert 2 ØHD senger
 - 64 plasser på Soltun sykehjem
 - 42 plasser TABO
- Tydelig økning i antall eldre med komplekse og krevende helseutfordringer. Arbeider målrettet med tiltak knyttet til "Levekår mot 2040" for å møte utfordringene, blant annet med arbeidsflytkartlegging og flytting av oppgaver.
- Ansatt flere nye avdelingslederne. Jobber aktivt med tiltak knyttet til ledelse og å rekruttere og beholde kompetanse.
- Opplever det krevende å rekruttere helsepersonell, både sykepleiere, helsefagarbeidere og pleiemedarbeider. Jobber også her aktivt med tiltak knyttet å rekruttere og beholde ansatte, blant annet gjennom kompetansepakker for ansatte og nærledelse.
- Gjennomført pasient – og pårørendeundersøkelse. Vi vil jobbe med tiltak knyttet til resultatene i 2025.
- Implementert langvaks- og langhelg turnus på noen avdelinger for å få flere faste på jobb og redusere behovet for helgestillinger.

- «Løft» av helsefag for å utnytte potensialet i helsefagutdanningen.
- Fokus på økonomisk bærekraftig drift, blant annet ved at ansatte jobber på tvers av avdelingene. Det er også etablert bakvaktsordninger på tvers av sykehjemmene.
- Implementering av pårørendestrategi
 - Oppdatert velkomsthefte for hvert sykehjem
 - Oppdatert rutiner ift. inkomstsamtalen
 - Fokus på primærkontaktrollen ift. pårørendeoppfølging
- **Kompetansehevede tiltak:**
 - Ansatt fagansvarlige sykepleiere på alle sykehjem
 - Ansatt boassistenter på alle avdelinger
 - Etablert kompetansepakker for alle ansatte
 - Fokus på forbedret samarbeid og undervisning på tvers
 - Etablert fagledernetverk på tvers av virksomhetene
 - Oppstart av KlinObs
 - Lederutviklingsprogram for avdelingsleder og virksomhetsleder

Legetjenestene

- Legetjenesten har blitt egen virksomhet.
- “Sola-modellen” ble videreført for å rekruttere og beholde fastleger. Kommunen har for tiden en stabil fastlegedekning, der ingen fastleger har sagt opp i 2024.
- Det er opprettet to nye fastlegehjemler ved Risavika legesenter. Det har ikke ført fram å rekruttere til stillingene og igangsetting av hjemlene er utsatt til 2025.
- Det er rekruttert en lege i ny hjemmel ved Sola medisinske senter, som skal overta deler av pasientlisten ved Risavika legesenter.
- Kapasiteten for kommunale øyeblikkelig-hjelp-plasser ved Sola sjukeheim har økt fra 1 til 2 senger.
- Felles ukentlig undervisning/fagmøte for sjukeheimslegene har blitt innført.
- Oppfølging og tilrettelegging for 14 leger under spesialisering (LIS3) gjennom A-LIS- og SAM-LIS-ordningen (utdanning av spesialister i allmenntidmedisin og samfunnsmedisin).

NAV

- 90 % av søknadene om sosialhjelp i Sola ble levert digitalt via Digisos mot 61,38 prosent i 2023.
- **Sosialhjelp:**
 - 665 personer mottok sosialhjelp. Dette er en økning på 2,6% fra 2023.
 - Antall med forsørgeransvar var 216
 - 203 personer mottok sosialhjelp som hovedinntekt, mot 225 personer i 2023.
 - Antall med forsørgeransvar var 56, mot 66 i 2023.
 - Antall under 30 år var 73, mot 84 i 2023.
 - Antall nye mottakere var 332.
- **Bostedsløse:**
 - 72 husholdninger har vært bostedsløse og fått hjelp til midlertidig bolig. Av disse var 13 barnefamilier og 18 personer under 30 år. Begrenset tilgang på kommunale boliger, særlig for mennesker med ROP lidelser, bidrar til at kommunen må velge dyre private leverandører for å kunne levere en lovpålagt tjeneste.
- **KVP:**

- 41 personer har deltatt i Kvalifiseringsprogrammet (KVP). Programmet prioriterer tett oppfølging og gir høy overgang til arbeid for de som trenger ekstra bistand for å bli inkludert i arbeidslivet.
- **Flyktningsituasjonen:**
 - Kommunen bosatte 111 flyktninger i 2024.
 - Det er per nå 92 deltakere i introduksjonsprogrammet. Om lag 30 av disse er i praksis som en del av programmet.
 - 33 personer avsluttet introduksjonsprogrammet i 2024. 56% av disse gikk direkte over i arbeid. De fleste som ikke har oppnådd målsetting er enten i arbeidstrening, norskkurs, kvalifiseringsprogram, eller andre kvalifiserende tiltak.
- **Deltakelse i prosjekt og kompetanseheving:**
 - "Partnerskapsløftet" har som hovedmålet å forebygge utenforskap ved å bidra med rett hjelp, fra rett instans, til rett tid, særlig i de mer komplekse sakene. Universitetet i Stavanger har startet følgeforskning på prosjektet.
 - Helseprosjektet- ble startet i 2023, med mål om å ta i bruk ny-bosatte flyktningers ressurser og kompetanse til å dekke behov for arbeidskraft i helsesektoren. I dag blir det jobbet med å lage kompetansebevis. Når flyktningen får kompetansebeviset skal vedkommende ha nok kunnskaper til å kunne ansettes innen helse i kommunen.

Tjeneste- og koordineringskontoret (TKK)

- Antall nye vedtak økte fra 2023 til 2024 med 28%, (fra 264 til 338).
- Antall innbyggere meldt innlagt SUS var 1006. Det er små variasjoner fra 2023.
- Kommunen betalte for 175 døgn for utskrivningsklare pasienter. Dette er en reduksjon på 124% i forhold til 2023. (389 i 2023 og 175 i 2024).
- Kreftkoordinator ble ansatt august 2024. Kreftkoordinator har fulgt opp 50 innbyggere, har utarbeidet informasjonsbrosjyre, rutine for pakkeforløp, og gjort tjenesten kjent i kommunen og for samarbeidspartnere.
- Antall BPA-brukere og innbyggere som mottar omsorgstønad har vært stabilt i 2024.
- Boligkontoret har deltatt i ulike boligprosjekter, bl.a. Helsekvartalet, K2 og Sandestubben.
- Boligkontoret har behandlet søknader om startlån, bostøtte og kommunale boliger. Det har vært små variasjoner fra 2023 til 2024.
- Det har vært en økning på ca 50% i forhold til etablering og tilpasning av bolig. Fra 1.820.000, - i 2023 til 2.850.000, - i 2024.
- TKK har deltatt i prosjektet «Sammen på god vei».
- **Kompetansehevende tiltak:**
 - Kurs i ressurs basert saksbehandling sammen med kommunenettverket
 - KBL-konferansen (Kommunale Boligadministrasjoners Landsråd)
 - Felles fagdager
 - Saksbehandling av BPA-tjenesten
 - Internundervisning
 - Læring i hverdagen og i samarbeid med kommunale nettverk
 - Relevante kurs via veilederen

Fagstab levekår

- Deltatt i prosjektet med teknologi for egenmestring til barn, unge og voksne med medfødte eller tidlig ervervede funksjonsnedsettelse.
- Fortsatt arbeidet med Digital Hjemmeoppfølging.
- Blitt med i KS sitt nasjonale felles innføringsløp for å ta i bruk Helhetlig Tjenestemodell.
- Etablert E-helse team som skal jobbe videre med velferdsteknologi, elektronisk pasientjournal (EPJ) og andre digitaliseringsverktøy som påvirker Levekår.
- Signert tilslutning til anskaffelse av ny EPJ med fullmakt, for å følge den digitale utviklingen av journalsystem, og for å ha samme journalsystem som de andre kommunene i regionen.
- SLT+ ble omorganisert fra Enhet for mestring til fagstab levekår i januar 2024. Viktige fokusområder har vært å:
 - være en fleksibel ressurs og knutepunkt opp mot politiet, og bistå i arbeid med anmeldelser/begjæringer.
 - videreutvikle arbeidsmetodikk "Veikartet" i samarbeid med prosjektarbeidere i NAV
 - driftet SLT-foraene: styrende politiråd og utøvende SLT+gruppe. Deltatt i utviklingen av nye "Felles politiråd for Nord-Jæren".
 - bygge opp TryggEst.
 - videreutvikle samarbeidet mellom kriminalomsorgen og de kommunale tjenestene gjennom nye rutiner.
 - delta i nettverk vedrørende rådgivende enhet for russaker.
- Oppfølging av PwC rapporten og utarbeidet masterplan HDO boliger (heldøgns omsorgsboliger).
- Helsekvartalet ble vedtatt desember 2024. Jobbet med planlegging og brukermedvirkning i forbindelse med dette.
- Bidratt med kvalitetsutviklingsarbeid i ROP-team og ledet arbeidsgruppen.
- Jobbet med og ferdigstilt oppussingsprosjekt i Åsenvegen 116, Åsenvegen 96 og Åsenhagen.
- CRPD er satt på agenda flere ganger gjennom året for økt kunnskap i kommunen.
- Utarbeidet og implementert rutiner og planer som en del av det helhetlige arbeidet med struktur.
- Opprettet pårørendekontaktnettverk i kommunen og implementert flere av tiltakene i strategien.
- Utarbeidet handlingsplan tilknyttet "Levekår mot 2040".
- Deltatt i det interkommunale prosjektet "Sammen på god vei" og ledet arbeidet i Sola.
- Ledet arbeidet for økt heltid i Levekår (Heltidspotten), gjennom å øke kompetanse på turnus og bemanning- og oppgavedeling.
- Opprettet beredskapsplan for fagstab. Ledet arbeidet med å revidere overordnet ROS og beredskapsplaner i virksomhetene.
- Startet opp prosjektet "Beredskapsteam - Sykepleiere og fastleger i beredskaps for kommunehelsetjenesten".

Veien videre

Veien videre:

Levekår skal fortsette å jobbe for å nå innsatsområder som er beskrevet i "Kommuneplanens samfunnsdel 2023-2040" og strategien "Levekår mot 2040". I tillegg skal vi jobbe videre for 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 satsingsområdene i strategien "Levekår mot 2040" skal vi fortsette

- å satse på og videreutvikle kompetanse og ressursene hos våre medarbeidere.
- å finne nye måter å løse oppgaver på sammen med innbyggere og medarbeidere.
- å forebygge utenforskap blant innbyggerne i Sola.
- å satse på nye bygg.
- å legge til rette for at innbyggerne skal klare seg best mulig i eget hjem, så lenge som mulig.
- å utvikle og satse på gode ledere i alle ledd.

HMS satsningsområdene i Levekår i 2025 er

1. Internkontroll
2. Beredskap
3. Sykefravær/nærværsarbied
4. Kvalitetsteam og kvalitetsråd

KOSTRA Nøkkeltall

	Sola 2023	Sola 2024	Sandnes	Klepp	Stavanger	Kostragruppe 09
Prioritet						
Netto driftsutgifter i prosent (257) hjemmetjenester - personellbase knyttet til bofellesskap/samlokaliserte omsorgsboliger (B) **)		5,0 %	6,4 %	8,5 %	10,5 %	8,8 %
Netto driftsutgifter i prosent (258) hjemmetjenester - ambulerende virksomhet med mer (B) **)		11,1 %	9,2 %	10,7 %	6,5 %	9,8 %
Produktivitet						
Netto utgift per plass i institusjon, korrigert for utleie	1 596 511	1 576 054	1 506 291	1 460 165	1 257 175	1 427 314
Dekningsgrad						
Andel av alle brukere som har omfattende bistandsbehov (B)	19,8 %	20,7 %	32,6 %	17,7 %	24,8 %	26,7 %
Andel brukere i institusjon som har omfattende bistandsbehov: Langtidsopphold (B)						
Andel hjemmetj.mottakere med omfattende bistandsbehov, 67-79 år (B)	10,2 %	6,6 %	17,9 %	13,9 %	13,2 %	18,7 %
Andel hjemmetj.mottakere med omfattende bistandsbehov, 80 år og over (B)	6,0 %	6,2 %	10,6 %	9,2 %	9,3 %	17,5 %
Andel innbyggere 80 år og over som bruker hjemmetjenester (prosent)	22,8 %	22,1 %	19,8 %	19,4 %	23,5 %	27,0 %
Andelen sosialhjelpsmottakere i forhold til innbyggere i alderen 18-66 år (B) **)	4,0 %	4,5 %	5,3 %	3,9 %	5,1 %	5,4 %
Plasser i institusjon i prosent av innbyggere 80 år over (B)	18,1 %	16,9 %	18,2 %	13,4 %	19,7 %	14,1 %
Kvalitet						
Årsverk per bruker av omsorgstjenester (årsverk)	1,41	1,54	1,41	1,05	1,14	1,18

Grunnlagsdata (Nivå 3)

Gjennomsnittlig stønadstid for sosialhjelpsmottakere (antall)	5,3	5,5	6,0	5,1	6,0	5,2
Gjennomsnittlig utbetaling per stønadsmåned (kr)	14 171	16 027	14 069	14 095	13 511	12 377

**) Justert for utgiftsbehov

Kostra-analyse pleie og omsorg

I 2024 har SSB splittet KOSTRA-funksjonen for hjemmetjenester i to: En funksjon for ambulante hjemmetjenester, og en funksjon for hjemmetjenester i omsorgsboliger/bofellesskap med personellbase. Som følge av dette har det ennå ikke blitt lansert en relevant indikator som sier noe om netto driftsutgifter per mottaker av hjemmetjenester i 2024.

Netto utgifter per plass i institusjon korrigert for utleie, har blitt redusert med omtrent kr 20 000 fra 2023 til 2024. Sola kommune har i 2024 de høyeste netto utgiftene per plass i institusjon korrigert for utleie blant sammenligningskommunene, hvor Stavanger kommune har lavere utgifter enn de andre kommunene.

Andelen av alle brukere med omfattende bistandsbehov har økt fra 19,8 % i 2023 til 20,7 % i 2024. Dette er lavere enn snittet i Kostragruppe 09 (26,7 %), samt lavere enn Stavanger og Sandnes. Derimot ligger Sola kommune noe høyere enn Klepp, som har 17,7 %.

Hjemmetjenestemottakere med omfattende bistandsbehov:

- Aldersgruppen 67–79 år: Andelen har gått ned fra 10,2 % i 2023 til 6,6 % i 2024. Sola kommune ligger dermed godt under både sammenligningskommunene (13,2 % – 17,9 %) og Kostragruppe 09 (18,7 %).
- Aldersgruppen 80 år og eldre: Andelen har vært stabil med 6,0 % i 2023 og 6,2 % i 2024.

Fra 2023 til 2024 har det vært en mindre økning i bistandsbehovet for innbyggere på langtidsopphold i institusjon, fra 81,8 % til 82,8 %. Til sammenligning har 91,2 % av brukerne i Kostragruppe 09 omfattende bistandsbehov.

Dekningsgraden for institusjonsplasser, målt som andel tilgjengelige plasser for innbyggere over 80 år, har hatt en gradvis nedgang de siste årene. I 2019 var dekningsgraden 18,6 %, før den sank til 18,1 % i 2023, en liten nedgang fra året før. I 2024 har dekningsgraden sunket ytterligere til 16,9 %.

Sammenligningskommunene viser at Sola kommune nå ligger litt lavere enn Sandnes og Stavanger (med henholdsvis 18,2% og 19,7%), men har fortsatt 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. At en andel av brukerne ikke har omfattende bistandsbehov, kan indikere et potensial for å tilrettelegge for at flere med lavere bistandsbehov får oppfølging i hjemmet i stedet for institusjonsplass.

I 2024 er antall årsverk per tjenestemottaker av omsorgstjenester noe økt, fra 1,41 i 2023 til 1,54 årsverk per tjenestemottaker. Antall årsverk er høyere enn tidligere år og blant sammenligningskommunene ligger Sola høyest. Klepp og Stavanger har lavest antall årsverk per

tjenestemottaker, på henholdsvis 1,05 og 1,14. Snittet for kostragruppe 09 ligger på 1,18 årsverk per tjenestemottaker.

Kostra-analyse sosiale tjenester

Utvikling i sosialhjelpsmottak blant innbyggere 18–66 år

For alle sammenligningskommuner og Kostragruppe 09 har andelen sosialhjelpsmottakere i alderen 18–66 år økt fra 2023 til 2024. I 2024 mottar 4,5 % av innbyggerne i denne aldersgruppen sosialhjelp, en økning på 0,5 prosentpoeng fra 2023.

Blant sammenligningskommunene er det kun Klepp som har en lavere andel, med 3,9 % sosialhjelpsmottakere i 2024. Til sammenligning har Sandnes en andel på 5,3 %.

Gjennomsnittlig stønadstid

- Økt fra 5,3 måneder i 2023 til 5,5 måneder i 2024
- Dette er noe høyere enn Klepp (5,1 måneder) og Kostragruppe 09 (5,2 måneder)
- Lavere enn Sandnes og Stavanger, hvor gjennomsnittlig stønadstid er 6 måneder

Gjennomsnittlig utbetaling per stønadsmåned

For 2024 er gjennomsnittlig utbetaling av sosialhjelp per stønadsmåned kr 16 027. Dette er:

- Høyere enn sammenligningskommunene, som ligger rundt kr 14 000
- Over gjennomsnittet for Kostragruppe 09, som er kr 12 377

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, samfunnssikkerhet, klima og miljø og nærings og reiselivsarbeid i kommune i tillegg til kommuneplanens samfunnsdel. I tillegg legger fagstaben til rette for politisk behandling av saker som gjelder kjøp og salg av kommunens eiendom og utbyggingsavtaler med private utbyggere.

Arealbruk er delt inn i tre seksjoner, seksjon kart og oppmåling og seksjon byggesak, landbruk og miljø. Seksjon plan jobber med mange pågående offentlige prosjekter, fra vei, sykkel og gangsti til bolig, skole, barnehage og kultursenter. Prosjektene omfatter både kommuneplanens arealdel, 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.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
400-Fagstab samfunnsutvikling	11 395	8 801	9 772	970	9,9 %
401-Eiendom	141 850	148 313	140 778	-7 535	-5,4 %
411-Kommunalteknikk	18 092	18 146	19 829	1 683	8,5 %
421-Areal	16 287	20 221	17 225	-2 996	-17,4 %
Sum	187 624	195 482	187 604	-7 878	-4,2 %

Kommentar til status økonomi

Tjenesteområdet samfunnsutvikling har et samlet merforbruk på 7,8 millioner kroner sett i forhold til justert budsjett, noe som utgjør 4,2 prosent av total netto budsjetttramme på 187,6 millioner kroner.

Virksomhet eiendom har et merforbruk på 7,5 millioner kroner, og dette skyldes hovedsakelig kjøp av renholdstjenester, strømkostnader, uplanlagt vedlikehold og serviceavtaler. Det har vært sterk prisvekst innenfor særlig renholdstjenester, men også generelt i driften. Samtidig har eiendomsforvaltning hatt store merinntekter som har bedret resultatet noe.

Virksomhet kommunalteknikk hadde i 2024 et overforbruk innenfor skatt på kroner 380 000, forårsaket av vintervedlikeholdet av veiene. Totalt sett er det et mindreforbruk for virksomheten på 4,2 millioner kroner. Grunnen til at selvkostområdene ikke går i 0 er at etterkalkylen også tar hensyn til kostnader som blir bokført utenfor virksomhetsområdet.

Innenfor det gebyrfinansierte området har vann et overskudd på 3,7 millioner kroner, noe som dekker opp alt det underskuddet som har blitt ført fremover fra tidligere år. Seksjonen har nå et overskudd på 3,3 millioner kroner som kan brukes fremover. Avløp hadde et overskudd på 2,2 millioner kroner i 2024. Dette har nesten dekket opp hele underskuddet fra tidligere år, det er nå kroner 77 000 i underskudd som føres fremover. Renovasjon endte med et underskudd på kroner 963 000 som økte det fremførbare underskuddet til 3,3 millioner kroner. Slam endte med et underskudd på kroner 37 000 som bidro til å øke det fremførbare underskuddet til kroner 141 000.

Virksomhet areal har et samlet merforbruk på kroner 778 000. For selvkostområdene endte byggesak med underskudd på 1,8 millioner kroner, og siden det ikke er fond på området måtte det dekkes av kommunekassen. Arealplan endte med et overskudd på kroner 793 000, mens oppmåling hadde et overskudd på 1,2 millioner kroner. Dette overskuddet føres på selvkostfond til bruk ved senere år. Selvkostområdet eierseksjonering endte med et underskudd på kroner 41 000. Forurensningsmyndighet endte med et underskudd på kroner 61 000, som økte fremførbart underskudd til kr 156 000. For den skattefinansierte delen av Areal ble resultatet et underskudd på kroner 900 000, forårsaket av overforbruk på fast lønn.

Dette jobber vi med

Arealbruk

Seksjon plan

- Planprogram for revidering av kommuneplanens arealdel er vedtatt.
- Revidering av områdeplan Sola sentrum og utarbeidelse av planforslag for områderegulering Skadberg nord pågår. Alle innsigelser for områdeplan Sande er løst og planen klargjøres for sluttbehandling vår 2025.
- Ved utgangen av 2025 hadde planseksjonen 24 pågående reguleringsplaner, samt enkelte planendringer etter forenklet prosess. Arbeidet med 11 reguleringsplaner starter opp, 5 detaljregulering ble vedtatt, og klager på 4 detaljreguleringer ble behandlet i løpet av året.
- Sola kommune er en trafiksikker kommune. Kontinuerlig og målrettet arbeid med behandling av trafiksikkerhetssaker fortsetter.
- Planseksjonen har hatt redusert kapasitet siden juli 2024 på grunn av en vakant stilling, som vil bli besatt våren 2025.

Seksjon kart og oppmåling

- Stabil bemanningssituasjon.
- Engasjerte en sommerhjelp som utførte en god jobb.
- Våre landmålere har fått på plass lovpålagt autorisasjon.
- To ansatte har blitt matrikkelførere, som gjør at alle ansatte i seksjonen er matrikkelførere. Dette styrker vårt arbeid med matrikkelen.

- Oppmåling registrere inn 114 nye saker i 2024. Av disse ble 77 fullført. Totalt ble det utført 107 oppmålingssaker. Behandlingstiden har gått noe ned.
- Avholdt flere kurs i kommunekartløsningen med gode tilbakemeldinger.
- Vedtatt navneendring på seksjonen til Geodata med virkning fra 01.01.2025

Seksjon byggesak, landbruk og miljø

- Stabil bemanningssituasjon, men i høst hadde vi en del sykefravær på byggesak.
- Byggesak gikk med underskudd i 2024. Dette skyldes trolig feil i fordelingen mellom skatt og selvkost i budsjettene. Samtidig har det vært en endring i type saker som er mottatt i 2024 i forhold til det som har vært vanlig de siste 5 årene. Det er mottatt flere søknader som gjelder mindre tiltak, og færre søknader som gir større gebyrer. Dette viser at der må gjøres en vurdering av selvkosten i gebyrregulativet til byggesak. Dokumentasjon av fordeling mellom skattefinansierte arbeidsoppgaver og selvkost finansierte arbeidsoppgaver, samt vurdering av gebyrregulativet gjennomføres i løpet av 2025.
- Det har vært et tap av saksbehandlingsgebyr på 363 041. De tapte gebyrene skyldes fristoverskridelser. Fristoverskridelsene skyldes blant annet noe økt sykefravær og samtidig økt saksinnngang.
- 82 prosent av planlagte tilsyn er gjennomført.
- Landbruk behandlet 144 søknader om produksjonstilskudd og 22 søknader om regionalt miljøtilskudd, samt gjennomført kontroller av 10 prosent søknader.
- Miljø har blant annet jobbet med restaurering av Hestabekken.

Eiendom

- ROS med tanke på beredskap for virksomhet eiendom er fornyet og ny beredskapsplan er etablert og innført.
- Virksomhet eiendom er nå utvidet med en ny 4. seksjon - Eiendomsforvaltning og Idrett i tillegg til eksisterende Utvikling, Park og Gravlund samt Byggdrift.
- Park og gravlund har jobbet med innføring av nytt driftsprogram.
- Byggdrift har startet opp med kursing av en del av driftslederne for å få et fagbrev nummer 2 - Byggdrifere.
- Fullført tilstandsanalyse på kommunens bygningsmasse som er eldre enn 5 år.
- Jobbet videre med eiendomsstrategi for Sola kommune mot 2040 inkludert strategisk vedlikeholdsplan.
- Gjennomgang av brannkonsept på kommunens bygningsmasse bygningsmasse er gjennomført med tilhørende aksjons liste.
- En rekke investeringsprosjekter er levert og flere nye oppstartet, slik som Jåsund skole, Myklebust barnehage, K2 samt utvikling av underlag for det nye helsekvartalet i Sola sentrum.
- Flere renoveringsprosjekter er blitt forprosjektert i 2024 for oppstart i 2025, Gamle Dysjaland skole, Haga skole, Dysjaland skole og Dysjalandshallen.

Kommunalteknikk

- Ny gebyrforskrift er implementert.
- Bygging av ny hovedstasjon for avløp (PA002) er igangsatt.

- Startet prosjektering av Grotnes del 1 og sanering VA og bygging av ny kommunal vei for Ljosheim feltet.
- Arbeidet med ny digital hovedplan for vann- og avløp er igangsatt.
- Det jobbes systematisk med å utarbeid interne rutiner for å effektivisere kommunaltekniske tilbakemeldinger i planprosesser og behandling av tekniske planer.
- Jobber fortløpende med å forbedre innholdet på kommunens hjemmesider innen vei, vann-avløp og renovasjon.
- Innbyggervarsling på SMS brukes aktivt av virksomheten for å sikre god informasjon ut til kommunens innbyggere ved hendelser.
- Ny entreprenør for innsamling av husholdningsavfall er på plass.
- Ny ordning for hytte renovasjon er iverksatt og virksomheten jobber aktivt for å få på plass henteordning for hageavfall.
- Driftsavdelingen er omstrukturert for å sikre mest mulig effektiv drift av kommunalteknisk infrastruktur.
- Eieransvaret for veily og tilhørende infrastruktur er tilbakeført fra LYSE til Sola kommune.
- Forvaltnings volumet på vei er økende, derfor er vei skilt ut som egen seksjon under virksomhet kommunalteknikk.

Fagstab

- 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
- Oppstart av temaplan overvann og klimatilpasning, en helhetlig plan for overvannshåndtering og vannmiljø.
- Ansatt ny kommuneplanlegger med særlig ansvar for samfunnssikkerhet.
- Arbeidet med Næringsstrategi.
- Bidratt i en rekke prosjekter knyttet til næringsutvikling i storbyregionen, blant annet Energihovedstaden, helårsturisme samt diverse prosjekter som samlet skal bidra til en sterkere region på næringsiden.

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 gode arenaer for samhandling. Samhandling skal skje på tvers av virksomhetsområder og seksjoner i samfunnsutvikling, men også på tvers av tjenesteområder i kommunen og i eksterne samarbeid.

Vi skal fortsette å jobbe mot en bedre sammenheng mellom våre planer og kommuneplanens samfunnsdel. Dette vil bidra til at kommunenes planer på sikt henger bedre sammen og at det lages færre, men riktigere planer og plantyper. Det arbeides med etablering av et planforum som har som mål å forbedre samhandling internt.

Arbeide med å integrere samfunnssikkerhet- og beredskapsmessige hensyn i kommunens ordinære planlegging vil fortsette for fullt, innenfor alle sektorer og på alle nivå.

Kommunalteknikk vil prioritere arbeidet med ny digital hovedplan for vann- og avløp. Videre vil vi fortsette vårt arbeid med å effektivisere og forbedre våre interne rutiner i forhold til teknisk tilbakemelding i planprosess og behandling av tekniske planer.

Eiendom skal fortsette med planlagte ENOK tiltak og aktivt følge opp støttemuligheter fra ENOVA. Fortsatt fokus på brannsikkerhet og lukking av avvik etter gjennomført brannkonsept. Måling av radon gjennomføres rutinemessig i første kvartal 2025. Nødvendige tiltak iverksettes der nivået ligger over gjeldende grenseverdier. Klima og miljøplanen har innvirkning på våre nybygg og deres miljøprofil, krav vil bli innarbeidet ved utarbeidelse av anbud i forhold til forventninger til redusert klimaavtrykk og nødvendig klimakompetanse for entreprenørene. Eiendomsstrategi med tilhørende handlingsplaner vil bli lagt frem for politisk behandling og informasjon andre kvartal 2025. Kompetanseheving innen kontraktsforeståelse og kommende EU krav vedrørende klima samt støtteordninger - gjeldende og kommende fra ENOVA gjennomføres.

Arealbruk fortsetter arbeidet med kommuneplanens arealdel. Arbeidet med sentrumsplanen fortsetter for fullt i 2025. Gode analyser og analyseverktøy er viktig for god samfunnsplanlegging Geodata jobber med å utvikle og forbedre analyser

Landbruk styrkes ved at de blir en egen seksjon og ansettelse av ny landbrukssjef.

Seksjon Byggesak fortsetter arbeidet med å kartlegge gebyr finansiering opp mot skattefinansiering med en påfølgende vurdering og forenkling av gebyrregulativet.

KOSTRA Nøkkeltall

	Sola 2023	Sola 2024	Sandnes	Klepp Stavanger	Kostragruppe 09	
Prioritet						
Netto driftsutgifter til kommunale veier og gater per km (kr)	192 764	209 049	253 657	201 648	337 020	205 782
Samlet areal på formålsbyggene i kvadratmeter per innbygger (B)	6,5	6,1		4,5	4,7	4,9
Produktivitet						
Herav energikostnader per kvadratmeter (kr)	160,0	141,0		131,0	188,0	143,0
Utgifter til vedlikeholdsaktiviteter i kommunal eiendomsforvaltning per kvadratmeter (B)	75	81		103	188	86
Årsgebyr for avløpstjenesten - ekskl. mva. (kr)	2 715	3 538	4 069	4 584	3 462	6 292
Årsgebyr for vannforsyning - ekskl. mva. (kr)	1 815	2 831	2 842	2 833	2 544	4 694
Grunnlagsdata (Nivå 3)						
Årsgebyr for avfallstjenesten - ekskl. mva. (kr)	3 472	4 076	3 786	3 640	3 982	3 664

KOSTRA-tallene for 2024 viser at Sola har brukt mer midler per kilometer kommunal vei og gate til drift og vedlikehold enn i 2023, med en økning fra kr 192 764 til kr 209 049. Til sammenligning bruker Sandnes kr 253 657, Klepp kr 201648, Stavanger kr 337 020 og Kostragruppe 09 kr 205 782.

Sola ligger høyest blant sammenligningskommunene og Kostragruppe 09 med 6,1 kvadratmeter formålsbygg per innbygger, mens Klepp ligger lavest med 4,5 kvadratmeter. I forhold til 2023 har Sola hatt en nedgang på 0,4 kvadratmeter per innbygger, fra 6,5 kvadratmeter forrige år.

Energikostnader per kvadratmeter har hatt en jevn nedgang de siste årene i Sola. Kostnadene har blitt redusert fra kr 293 i 2022 til kr 160 i 2023, og videre til kr 141 i 2024. Til sammenligning har kostnadene i Stavanger gått ned fra kr 247 i 2022, kr 168 i 2023 og nå opp igjen til kr 188 i 2024.

Sola kommune brukte i 2024 kr 81 per kvadratmeter på vedlikehold mot kr 75 i 2023. Dette er lavest av samtlige kommuner i sammenligner oss med i tillegg til Kostragruppe 9.

Sola er blant de laveste blant de vi sammenligner oss med når det gjelder gebyrer på vann, avløp og renovasjon. Totalt ligger Sola på kr 10 445, mot Stavanger på kr 9 988, Sandes på kr 10 697, Klepp på kr 11 057 og Kostragruppe 09 på kr 14 650.

Årsregnskap

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Rammetilskudd	-613 987	-648 500	-675 900	-667 853	-675 900
Inntekts- og formuesskatt	-1 369 086	-1 406 200	-1 406 200	-1 392 180	-1 406 200
Andre generelle driftsinntekter	-75 103	-63 100	-92 752	-97 429	-92 752
Sum generelle driftsinntekter	-2 058 176	-2 117 800	-2 174 852	-2 157 462	-2 174 852
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1 903 991	2 048 809	2 119 061	2 102 923	2 122 071
Avskrivninger	133 513	0	0	137 012	0
Sum netto driftsutgifter	2 037 504	2 048 809	2 119 061	2 239 936	2 122 071
Brutto driftsresultat	-20 671	-68 991	-55 791	82 474	-52 781
Renteinntekter	-67 344	-38 579	-39 979	-63 869	-39 979
Utbytter	-96 151	-65 100	-65 100	-65 120	-65 100
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	-1	0	0	3	0
Renteutgifter	53 080	49 900	39 700	64 509	39 700
Avdrag på lån	114 883	44 850	47 250	47 193	47 250
Netto finansutgifter	4 468	-8 929	-18 129	-17 285	-18 129
Motpost avskrivninger	-133 513	0	0	-137 012	0
Netto driftsresultat	-149 717	-77 920	-73 920	-71 823	-70 910
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering	200 057	77 830	77 830	75 222	77 830
Avsetninger til bundne driftsfond	8 464	90	90	13 131	1 060
Bruk av bundne driftsfond	-7 420	0	0	-6 476	-2 680
Avsetninger til disposisjonsfond	80 081	0	0	2 604	0
Bruk av disposisjonsfond	-131 465	0	-4 000	-12 658	-5 300
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	149 717	77 920	73 920	71 823	70 910
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjet 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Kommunedirektør	8 705	6 442	6 442	9 498	9 504
Organisasjonsavdeling	109 894	87 951	88 088	93 833	95 205
Økonomiavdeling	20 654	23 159	23 159	21 731	22 222
Fagstab oppvekst	14 607	13 495	13 495	14 541	13 235
Skole og SFO	456 750	464 478	478 378	498 786	495 225
Sola PPT	11 521	12 780	12 780	12 520	13 065
Barnehager	301 470	320 937	328 262	331 243	335 534
Styrket barnehagetilbud	34 731	32 941	32 941	36 053	31 324
Barnevern	59 669	56 064	56 064	56 807	57 218
Barn, ungdom og familietjenesten	30 376	31 975	32 365	32 344	33 549
Fagstab kultur	9 553	10 388	11 288	12 551	11 460
Fritid	16 983	16 758	16 758	18 717	16 872
Sola bibliotek	7 619	7 276	7 276	7 718	7 437
Sola kulturskole	11 003	10 852	10 852	11 421	11 408
Fagstab levekår	-35 028	-18 266	-15 766	-26 702	-12 626
Institusjon	207 366	181 847	196 847	207 051	202 745
Hjemmetjenester	98 225	96 006	106 006	116 807	109 017
TKK (Tjeneste- og koordineringskontoret)	55 662	58 124	58 604	57 304	59 993
Legetjenester	46 209	38 214	38 364	37 587	38 744
Miljøtjenesten	138 065	138 407	138 407	153 059	140 320
Mestringsenheten	62 913	63 775	74 275	79 334	78 108
NAV Sola (sosiale tjenester)	84 004	100 733	107 486	108 935	108 847
Fysio-/ergoterapi	19 098	20 797	20 797	21 202	21 300
Fagstab samfunnsutvikling	11 395	10 953	10 953	8 801	9 772
Eiendom	141 850	142 753	138 353	148 313	140 778
Kommunalteknikk	18 092	19 400	19 400	18 146	19 829
Areal	16 287	14 643	15 143	20 221	17 225
Fordelte utgifter og avskrivninger	135 523	119 365	125 782	47 669	71 241
Skatt/rammetilsk. og finanstransaksjoner	-159 061	0	-4 300	-25 272	-10 050
Sum bevilgninger drift, netto	1 934 137	2 082 247	2 148 499	2 130 221	2 148 499
Herav:					
Avskrivninger	30 354	33 927	33 927	30 406	33 927
Netto renteutgifter og -inntekter	221	-579	-579	280	-579
Avsetninger til bundne driftsfond	6 964	90	90	13 131	1 060
Bruk av bundne driftsfond	-7 392	0	0	-6 466	-2 680
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	2 604	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	-4 000	-12 658	-5 300
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1 903 991	2 048 809	2 119 061	2 102 923	2 122 071

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Investeringer i varige driftsmidler	207 763	669 257	567 256	610 886	672 789
Tilskudd til andres investeringer	11 627	0	0	5 370	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4 160	4 020	4 490	4 601	4 490
Utlån av egne midler	34 964	0	0	0	0
Avdrag på lån	420 542	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	679 056	673 277	571 746	620 858	677 279
Kompensasjon for merverdiavgift	-37 109	-91 199	-71 908	-80 813	-91 876
Tilskudd fra andre	-14 818	-2 300	-2 300	-70 473	-2 300
Salg av varige driftsmidler	-12 078	-30 500	-30 500	-25 844	-30 500
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-8 741	-12 237	-12 237	-12 237	-12 237
Bruk av lån	0	-459 211	-376 971	-347 325	-462 536
Sum investeringsinntekter	-72 745	-595 447	-493 916	-536 692	-599 449
Videreutlån	64 345	100 000	100 000	78 976	100 000
Bruk av lån til videreutlån	-64 345	-100 000	-100 000	-78 976	-100 000
Avdrag på lån til videreutlån	40 673	15 000	15 000	34 036	15 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-21 516	-15 000	-15 000	-44 150	-15 000
Netto utgifter videreutlån	19 156	0	0	-10 115	0
Overføring fra drift	-200 057	-77 830	-77 830	-75 222	-77 830
Avsetninger til bundne investeringsfond	1 687	0	0	1 261	0
Bruk av bundne investeringsfond	-6 110	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	-420 987	0	0	-89	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-625 467	-77 830	-77 830	-74 051	-77 830
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Kommunedirektør med sentrale staber					
Nytt rådhus	1 935	0	700	1 174	700
Oppgradering til Visma Enterprise Plus	282	0	-882	0	0
Datasjøl - samarbeid med Stavanger kommune	933	1 000	1 000	418	665
Bytte ut gamle PCer	2 904	2 500	2 500	1 362	2 500
IKT-investering strategisk	186	5 000	5 000	4 833	6 314

Årsrapport og årsregnskap 2024- Sola kommune

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Egenkapitalinnskudd KLP	0	0	110	0	110
Etablering av nytt serverrom	286	0	15 000	13 923	15 025
Justeringsavtaler, komm. andel Sola sentrum	1 847	0	0	2 746	0
Nytt rådhus, inventar	111	0	800	468	1 622
Vurdering eierskap	15	0	0	0	0
Anskaffelse sakshåndteringssystem IKT	0	900	900	0	900
Utlån til Lyse	0	0	0	28	0
Utgifter tomtesalg	0	0	0	2 299	0
Sum Kommunedirektør med sentrale staber	8 499	9 400	25 128	27 253	27 836
Oppvekst og kultur					
Samlebevilgning formål oppvekst og kultur	0	0	0	0	1 200
Jåsund ny skole (skolebruksplan)	58	10 000	3 000	6 332	3 000
Skolebruksplan, Grannes skole, tilbakeføring klasserom/uteareal	1 398	20 500	16 700	17 584	17 302
Skolebruksplan, Kjerrberget ungdomsskole (trinn 1)	2 923	25 000	24 000	30 644	27 187
Havnealleen barnehage, rehab. Storevarden skole, skolebr.plan (kl.rom/storstue/uteareal)	132	0	0	0	46
61 550	15 127	17 377	20 218	17 690	
Ny kommunal barnehage - erstatning for Røyneberg	24 513	86 695	81 818	93 782	85 000
Ny kommunal barnehage Myklebust	0	0	1 000	1 164	2 000
Snøde bhg mur som heller	19	0	700	386	2 981
Rehabilitering av garderobes i gymsal på Håland skole	0	1 500	1 500	0	1 500
Herregarderobe Sørnes barnehage	49	0	0	49	401
Ombygging kjøkken	0	0	0	597	500
Havnealleen(Vardesten) barnehage					
Datamaskiner/fornyng skoler	3 483	5 275	5 275	4 772	5 275
Makerspace (skoler og SFO)	41	0	0	0	0
Oppgradering av uteområde skoler	9 379	8 375	8 375	1 278	10 096
Oppgradering trådløse nettverk skoler	871	500	500	523	800
Nytt fagsystem barnevern	0	350	350	0	350
Inventar skoler	956	0	0	3 798	4 044
Kultur- og aktivitetshus Tananger	467	0	0	0	0
Meråpent på Tananger bibliotek	49	0	0	412	481
Oppgradering av alle scenetrekk i hovedsalen – kulturhuset	0	50	50	65	50
Oppgradering gulv kulturhuset	3 039	0	0	298	561
Nye reoler til Sola bibliotek	449	0	0	0	0
Allaktivitetshus på Tjelta	56	0	-5 209	800	1 000
Oppgradering av Haga skole	0	0	150	213	150
Oppgradering av Dysjaland skole	0	0	150	237	150
Sykler som følge av arbeid med svømmehallen	218	0	0	0	0
Oppgradering av dører Sande og Haga skole	0	1 200	1 200	0	1 200
Nytt gulvbelegg Håland skole	0	1 000	1 000	1 007	1 000
Intercom Sola kulturhus	0	450	450	430	450
Inventar skoler	0	1 000	1 000	0	1 000
Utebelysning Skadberg Skole	0	0	350	301	350
Kunstgressbane Storevarden	0	0	1 800	0	1 800
Sum Oppvekst og kultur	109 651	177 022	161 536	184 889	187 564
Levekår					
Samlebevilgning formål levekår	0	1 000	1 000	1 032	1 000
Ny sjukeheim Sola sentrum	1 523	0	-2 300	1 015	725

Årsrapport og årsregnskap 2024- Sola kommune

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Kjøp av gjennomgangseiligheter boligsosial handlingsplan (BSHP)	7 829	30 000	30 000	40 597	51 671
Kjelsberg ring, rus og psykiatri	1 176	0	-350	231	247
Velferdsteknologi Levekår	639	1 000	1 000	469	3 218
8 boliger med base, Lensmannskroken	449	25 721	2 221	4 213	2 221
Institusjonskjøkken	699	0	0	0	0
Rive gamle Soltun	0	5 700	5 700	5 750	5 700
Midlertidig base Kleppvegen 6	735	0	-3 000	2 052	2 265
Sandestubben nytt bygg 12 plasser	57	6 000	1 500	1 301	1 500
Ombygging kjøkken Sande aktivitetssenter	359	0	0	0	0
Storevardvegen, nytt fellesareal og kontor	0	3 200	3 200	201	3 700
Uteområde Åsenvegen 116/96	566	0	0	390	234
Utvidelse av Stangelandsenteret	0	0	0	0	500
Kleppvegen omsorgsboliger	0	1 800	1 800	4 597	2 000
Oppgradering Åsenvegen 96	2 695	0	0	2	0
Rehabilitering og oppgradering Åsenvegen 96/116	355	0	1 730	10 498	9 711
40 omsorgsboliger, Soltun	1 135	5 600	3 600	1 352	2 965
Utbygging trådløse nett og møteromløsninger	550	300	300	566	850
Vaskemaskin hjelpemiddellageret	0	0	-500	0	0
Rehabilitering Åsenhagen 92	169	0	0	120	0
Ny heis Sola sykehjem	0	1 900	1 900	0	1 900
Rehabilitering gjennomgangsboliger	0	1 200	1 200	725	1 200
Tredemølle med oppheng fysio/ergo	0	550	550	519	550
Lagerplass Åsenveien 96 og Åsenhagen 92	0	300	300	0	0
Helsekvartalet	0	0	0	189	0
Ombygging av Havveien	0	0	5 000	0	5 000
Sum Levekår	18 936	84 271	54 851	75 821	97 157
Samfunnsutvikling					
Parkeringsanlegg Sola sentrum nord	16	0	0	0	0
Rehabilitering Soma driftsstasjon	-122	0	0	0	0
LEDlys fotballbaner	0	0	0	52	0
Innkjøp av varmepumper	1 231	0	0	601	769
Overføring av anlegg m/justeringsrett	8 604	0	0	52 670	0
ENØK-tiltak kommunale bygg	9 362	6 700	6 700	6 841	10 583
Rive hus Vorelivegen	794	0	0	0	0
Asfaltering av parkeringsplasser friområder	0	200	200	464	550
Intern prosjektledelse (årsbev.)	0	1	1	0	1
Kjøp og opparbeidelse av tomter	1 055	67 240	72 240	72 855	72 240
Rehabilitering gjennomgangsboliger	1 062	0	0	204	438
Ny heis Ræge kirke	0	450	450	41	450
Vann- og avløp ved Røyneberg barnehage	661	0	0	351	1 339
Vann Vigdelsv./Ølberg havnev./Ølbergv.	6 801	13 571	8 101	6 261	6 300
IVARs nye hovedvannledning	0	2 500	0	0	0
Oppgradering sikkerhet høydebasseng	155	0	0	0	0
PA002 Joa	1 023	14 095	14 095	13 082	13 572
PA043 Stangeland	214	0	-86	0	0
Sande terrasse, sanering av felles avløpsledning	9	0	0	0	0
Nedgravde beholdere Joaflaten	336	0	0	0	0
Innkjøp av beholdere for kildesortering hytterrenovasjon	0	0	0	0	500
Nye beholdere til hageavfall	554	2 300	720	1 219	866

Årsrapport og årsregnskap 2024- Sola kommune

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
VA40 Grotnes nord	24	14 680	1 080	1 658	1 080
VA42 Grotnes sør	6	6 700	0	35	0
Sola arena, infrastruktur	2 618	3 000	3 000	3 454	2 382
VA15 Moringvegen	1 153	0	0	0	0
VA178 Ljosheimkroken	7	4 227	-73	680	620
VA Tanangervegen	0	29 000	29 000	9 316	39 724
Sanering Skadbergbakken 18-38	0	500	0	0	0
Utskiftning av biler og maskiner på drift VVAR	2 457	3 000	3 000	3 184	3 000
Utskiftning gatelys, standardheving	1 605	1 500	1 500	1 105	1 248
Adkomstvei Ljosheimkroken	185	2 200	250	0	250
Forskuttering Bymiljøpakken, trafiksikringsmidler	328	300	300	433	2 687
Rehabilitering vei - Sørsjøvegen – Røyneberg	1 005	0	0	0	0
Kjelsberg ring, sykkelsti	364	0	0	0	0
Rehabilitering vei - Tornefjellveien	875	0	0	0	0
Ny Solahall med varmtvannsbasseng	13 600	160 000	153 000	127 522	158 207
Trafikksikkerhet, kommunale veier	341	800	800	502	800
Reguleringskost Somaleiren	0	0	0	375	1 000
Ny lagerhall Sola Stadion	0	0	0	8	1 500
Gravlund oppgradering av driftsbygninger	0	4 700	200	0	200
Nytt garderobeanlegg Åsenhallen	29	19 000	3 000	1 517	3 000
Tilpassing av Energivegen 7 til driftstasjon	5 741	10 000	3 500	2 325	3 286
Forstudie tribune på Tananger stadion	244	0	250	12	250
Akustikk tiltak Fjellhall i Tananger	0	1 500	350	106	400
Turveg Hafrsfjord - Sørnes	458	0	1 000	77	365
Turveg Hafrsfjord - Joa	249	0	0	145	-12
Bysykler og ladestasjoner	209	500	500	497	467
Drenering/klimaavbøtende tiltak	0	500	500	0	1 000
LED lys på fotballbaner	357	1 000	2 200	2 344	4 038
Lys tursti Harfsfjord	92	0	-387	606	600
Oppgradering av lekeplasser friområder	2 766	1 900	1 900	1 110	2 266
Robotklippere	0	150	150	313	300
Samlebehov maskiner og utstyr	3 001	1 750	2 050	2 455	2 449
Miljøtiltak på kunstgressbaner	522	0	0	1 676	78
Solskjerming	497	1 000	1 000	159	1 503
Nye bossdunker og avfallsbrønn i friområder	0	150	0	0	0
Ny skatepark som erstatter skatepark på Stangelandsenteret.	134	0	0	87	866
Pumptrack	47	1 700	1 700	122	2 153
Hafrsfjord tursti	0	2 500	500	15	500
Adgangskontroll	0	2 500	2 500	75	2 500
Digitalisering av byggesaksarkivet	0	300	300	0	300
Rehabilitering Sørnes kirke	0	0	1 000	0	2 367
Oppgradering til LED, alle kirkebygg	0	200	200	0	200
Tilkomstvei SUS, vann og avløp	0	0	0	1 594	2 000
VA Grannessletta ifbm ny hovedvannledning IVAR	0	500	0	0	0
Adgangskontroll vann- og avløpsanlegg	0	1 500	0	0	0
PA015 Dysjaland	0	1 500	1 500	32	1 500
ENØK tiltak gatelys	0	3 000	3 000	3 004	3 000
G/S vei Skoletunet	0	350	350	82	350
Dysjalandshallen stupefasiliteter	0	3 200	500	463	500
Utbedringer ifbm tilsyn på Tananger Sv.hall	0	5 000	1 000	890	1 000

Årsrapport og årsregnskap 2024- Sola kommune

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Dysjalandshallen HMS tiltak	0	150	150	0	150
Pumpe sjøbad	0	750	750	184	750
Sola Stadion oppgradering takrenner	0	300	300	83	300
Miljøtiltak på kunstgressbaner	0	0	1 500	0	1 500
Garantisaker avsl. prosjekter (årsavhengig)	8	0	0	35	0
Sum Samfunnsutvikling	70 677	398 564	325 741	322 923	360 232
Investeringer i varige driftsmidler	207 763	669 257	567 256	610 886	672 789

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Overføring av anlegg m/justeringsrett	7 055	0	0	2 607	0
ENØK-tiltak kommunale bygg	250	0	0	0	0
Minnelund	2 198	0	0	0	0
Overf. Sola kirkelig fellesråd	661	0	0	0	0
Div. overføringer til private	341	0	0	0	0
Ny kirke Sola sentrum	77	0	0	0	0
Ny heis Ræge kirke	0	0	0	49	0
Gravlund oppgradering av driftsbygninger	0	0	0	547	0
Turveg Hafrsfjord - Sørnes	350	0	0	0	0
Rehabilitering Sørnes kirke	258	0	0	2 113	0
Garantisaker avsl. prosjekter (årsavhengig)	438	0	0	54	0
Tilskudd til andres investeringer	11 627	0	0	5 370	0

3. Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Egenkapitalinnskudd KLP (årsbev.)	3 952	3 700	4 170	4 280	4 170
Tilpassing av nytt bygg i Tananger til driftstasjon	-5	0	0	0	0
Egenkapitalinnskudd Folkehallene	212	320	320	318	320
Aksjekjøp - Jæren Recovery College AS	0	0	0	3	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4 160	4 020	4 490	4 601	4 490

4. Utlån

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Finansiering (ekskl. øremerket finans.)	34 964	0	0	0	0
Utlån av egne midler	34 964	0	0	0	0
Sum del 1-4	258 514	673 277	571 746	620 858	677 279

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Rammetilskudd	-613 987	-648 500	-675 900	-667 853	-675 900
Innteks- og formuesskatt	-1 369 086	-1 406 200	-1 406 200	-1 392 180	-1 406 200
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-78 846	-63 550	-93 202	-99 336	-93 267
Overføringer og tilskudd fra andre	-269 104	-194 935	-195 235	-303 797	-302 374
Brukerbetalinger	-79 545	-73 001	-67 801	-79 415	-69 024
Salgs- og leieinntekter	-246 459	-230 450	-234 750	-242 846	-240 500
Sum driftsinntekter	-2 657 027	-2 616 636	-2 673 088	-2 785 426	-2 787 265
Lønnsutgifter	1 255 565	1 302 227	1 375 660	1 384 846	1 462 309
Sosiale utgifter	295 162	335 071	311 331	340 296	326 596
Kjøp av varer og tjenester	805 003	772 678	788 637	849 773	800 899
Overføringer og tilskudd til andre	147 114	137 669	141 669	155 973	144 679
Avskrivninger	133 513	0	0	137 012	0
Sum driftsutgifter	2 636 356	2 547 645	2 617 297	2 867 900	2 734 483
Brutto driftsresultat	-20 671	-68 991	-55 791	82 474	-52 781
Renteinntekter	-67 344	-38 579	-39 979	-63 869	-39 979
Utbytte	-96 151	-65 100	-65 100	-65 120	-65 100
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	-1	0	0	3	0
Renteutgifter	53 080	49 900	39 700	64 509	39 700
Avdrag på lån	114 883	44 850	47 250	47 193	47 250
Netto finansutgifter	4 468	-8 929	-18 129	-17 285	-18 129
Motpost avskrivninger	-133 513	0	0	-137 012	0
Netto driftsresultat	-149 717	-77 920	-73 920	-71 823	-70 910
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering	200 057	77 830	77 830	75 222	77 830
Avsetninger til bundne driftsfond	8 464	90	90	13 131	1 060
Bruk av bundne driftsfond	-7 420	0	0	-6 476	-2 680
Avsetninger til disposisjonsfond	80 081	0	0	2 604	0
Bruk av disposisjonsfond	-131 465	0	-4 000	-12 658	-5 300
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	149 717	77 920	73 920	71 823	70 910
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0

Balanseregnskapet § 5-8

Balanseregnskapet § 5-8 (tall i tusen kroner)	Note	31.12.24	31.12.23
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		8 054 800	7 384 677
I. Varige driftsmidler		4 701 604	4 252 931
1. Faste eiendommer og anlegg	12	4 593 700	4 165 617
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	12	107 903	87 314
II. Finansielle anleggsmidler		911 459	884 272
1. Aksjer og andeler	13	221 157	216 556
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	15	690 302	667 717
III. Immaterielle eiendeler			
IV. Pensjonsmidler		2 441 738	2 247 473
B. Omløpsmidler	8	1 059 897	975 053
I. Bankinnskudd og kontanter		656 674	653 161
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		403 223	321 892
1. Kundefordringer	11	195 929	130 754
2. Andre kortsiktige fordringer		0	0
3. Premieavvik	10	207 294	191 138
Sum eiendeler			
Sum eiendeler		9 114 697	8 359 730
		754 967	
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital	7/20	4 032 881	3 943 006
I. Egenkapital drift		353 392	356 791
1. Disposisjonsfond		320 720	330 774
2. Bundne driftsfond		32 672	26 017
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		42 109	40 937
1. Ubundet investeringsfond		5 971	6 061
2. Bundne investeringsfond		36 137	34 877

3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital		3 637 380	3 545 277
1. Kapitalkonto	18	3 624 425	3 532 322
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		12 955	12 955
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
D. Langsiktig gjeld		4 612 690	3 999 315
I. Lån	10	2 127 045	1 746 618
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 771 045	1 129 618
2. Obligasjonslån		256 000	0
3. Sertifikatlån	14	100 000	617 000
II. Pensjonsforpliktelse	10	2 485 645	2 252 697
E. Kortsiktig gjeld		469 125	417 409
I. Kortsiktig gjeld		469 125	417 409
1. Leverandørgjeld	11	126 674	146 098
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		342 451	271 311
5. Premieavvik	10	0	0
Sum egenkapital og gjeld		9 114 697	8 359 730

F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		182 393	147 038
II. Andre memoriakonti		47 904	59 052
III. Motkonto for memoriakontiene		230 296	206 090

Noter Sola kommune

Note 1 Regnskapsprinsipper

Loverket

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

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 per 31. desember 2024, fordelt på tjenesteområdene oppvekst og kultur (30), levekår (6), 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 2023. Finansiering av prosjektene foretas samlet (porteføljepriippet), med unntak der det gis øremerkede tilskudd. Det vises til *bevilgningsoversikt – investeringer § 5-5* hvor det gis en oversikt over budsjett og regnskap per 31. desember 2024 og regnskap 2023 for de enkelte prosjektene.

Note 4 Antall årsverk

Antall årsverk i kommunen de siste tre årene:

- Per 31.12.24 1 859 årsverk
- Per 31.12.23 1 788 årsverk
- Per 31.12.22 1 571 årsverk

Dette gjelder hjemler som er besatt permanent eller midlertidig.

Note 5 Ytelser til ledende personer

Ytelse	Ordfører	Kommunedirektør
Innberettet lønn	1 170 313	1 483 343
Innberettet andre ytelser	71 000	4 000

I tillegg kommer arbeidsgivers andel av tjenestepensjon.

Note 6 Godtgjørelse/ytelser revisor

Kommunens revisor er Rogaland Revisjon IKS. Godtgjørelse til revisjonen var på kr 1 928 075 eksklusiv mva.

Godtgjørelse/ytelser revisor	Timer	Beløp	Inkl. mva.
Forvaltningsrevisjon	653	742 354	927 943
Regnskapsrevisjon	693	787 828	948 785
Attestasjoner	278	316 041	395 051
Kontrollutvalg	49	55 705	69 631
Rådgivning	23	26 147	32 684
Totalt	1 696	1 928 075	2 410 094

Note 7 Fond

Ubundne fond (tall i tusen kroner)	Beholdning 01.01.24	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.24
Ubundne driftsfond				
Disp.fond. felles udisp.	146 994	2 604	12 658	136 940
Disp.fond premieavvik	178 234	-	-	178 234
Øvrige ubundne driftsfond	5 547	-	-	5 547
Sum	330 774	2 604	12 658	320 720
Ubundne investeringsfond				
Garantisaker avsluttede prosjekter	4 030	-	89	3 940
Ubundne investeringsfond udisp.	2 031	-	-	2 031
Sum	6 061	-	89	5 971
Bundne fond	Beholdning 01.01.24	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.24
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	452	5 359	-	5 810
Øremerkede statstilskudd	25 565	7 772	6 476	26 862
Sum	26 017	13 131	6 476	32 672
Bundne investeringsfond				
Sola og Tananger sentrumsplaner	15 308	-	-	15 308
Justeringsavtaler, utbetales etter 10 år	7 124	-	-	7 124
Øremerkede statstilskudd, vedlikeholdspakke	-	-	-	-
Øvrige bundne investeringsfond	12 445	1 261	-	13 706
Sum	34 877	1 261	-	36 137

Note 8 Arbeidskapital

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

Arbeidskapital (tall i tusen kroner)	per 31.12.24	per 31.12.23	Endring
Omløpsmidler	1 059 897	975 053	84 843
Kortsiktig gjeld	469 125	417 409	-51 716
Arbeidskapital per 31.12.	590 771	557 644	33 127

Drifts- og investeringsregnskapet (tall i tusen kroner)	Regnskap 2024
Driftsregnskapet	
Sum driftsutgifter	2 730 888
Sum driftsinntekter	2 785 426
Netto finansutgifter	-17 285
Netto driftsresultat (tilført fra driften)	71 823
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	620 858
Sum investeringsinntekter	536 692
Netto utgifter videreutlån	-10 115
Netto utgifter i investeringsregnskapet (brukt i investering)	-74 051
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon) (reduksjon av arbeidskapital)	31 690
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	29 463

Note 9 Kasse og bank

Innestående på kasse og bank per 31. desember 2024 var samlet kr 656,7 millioner kroner. Ubrukte lånemidler var kr 179 millioner, og bundne skattetreksmidler var 51 millioner kroner.

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 pensjonspremie 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 2024 på 207,3 millioner kroner. 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 2024 er 46,3 millioner kroner 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 31.12.2024 en saldo på 178 millioner kroner, som er noe lavere enn det akkumulerte premieavviket, inkludert arbeidsgiveravgift av premieavviket.

Pensjonskostnader (tall i tusen kroner)	KLP *)	SPK *)	Totalt
Pensjonskostnad og premieavvik			
Nåverdi årets opptjening	108 935	25 186	134 121
Rentekostnad påløpte pensjonsforpl.	85 074	10 691	95 766
Forventet avkastning pensjonsmidler	-95 373	-7 076	-102 449
Administrasjonskostnad	4 483	959	5 442
Beregnet netto pensj.kostn. inkl. adm.kostn.	103 120	29 761	132 881
Innbetalt pensjonspremie	144 137	35 064	179 201
Årets premieavvik	41 017	5 303	46 320
Pensjonsutgifter			
Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	144 137	35 064	179 201
Årets premieavvik	41 017	5 303	46 320
Amortisering av tidligere års premieavvik			-32 148

Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering			193 373
Pensjonstrekk ansatte			24 922
Årets regnskapsførte pensjonsutgift			168 450
Akkumulert premieavvik			
Premieavvik 01.01.			167 538
Amortisert premieavvik			-32 148
Årets premieavvik			46 308
Akkumulert premieavvik 31.12.			181 698
Arb.avg. av premieavvik 31.12.			25 619
Premieavvik inkl. arb.giveravg. 31.12.			207 317
Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser			
Brutto pensjonsforpliktelse 01.01.	1 959 099	280 183	2 239 282
Estimatavvik	102 699	-12 902	89 797
Faktisk pensjonsforpliktelse 01.01.	2 061 798	267 281	2 329 079
Årets opptjening	108 935	25 186	134 121
Rentekostnad	85 074	10 691	95 766
Utbetalinger	-87 722	0	-87 722
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12.	2 168 085	303 158	2 471 244
Brutto pensjonsmidler 01.01.	2 062 398	185 070	2 247 469
Estimatavvik 01.01.	31 051	-25 233	5 818
Faktiske pensjonsmidler 01.01.	2 093 449	159 838	2 253 287
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	144 137	35 064	179 201
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-4 483	-959	-5 442
Utbetalinger**	-87 744	0	-87 744
Forventet avkastning	95 373	7 076	102 449

Brutto pensjonsmidler 31.12.	2 240 732	201 018	2 441 750
Netto pensjonsforpliktelse 31.12.	-72 646	102 140	29 494

Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse 31.12.	0	14 402	4 159
---	---	--------	-------

**Vi har ikke reguleringsansvar for pensjonistene i Statens pensjonskasse, og derfor er ikke pensjonsutbetalinger i SPK med i beregningen fra SPK.

Premiefond	KLP	Totalt
Saldo 01.01.	67 475	67 475
Tilført premiefond	61 482	61 482
Bruk av premiefond	-50 040	-50 040
Saldo premiefond 31.12	78 916	78 916

Beregningsforutsetninger	2024	2023
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	4,50 %	4,00 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Årlig G-regulering/pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %

*KLP = Kommunal landspensjonskasse, SPK = Statens pensjonskasse

Note 11 Kundefordringer

Kundefordringer er 35,2 millioner kroner mot 36,3 millioner kroner ved forrige årsskifte. Det er foretatt avsetning for mulige tap med kr 1 191 000. Dette utgjør 3,39 prosent av den totale fordringsmassen. Grunnlaget for delkrederavsetningen er redusert med 17,7 millioner kroner på bakgrunn av innbetaling eller vurdering som sikkert krav. Avsetningen for mulige tap utgjør 6,7 prosent av den justerte fordringsmassen, som over tid viser seg å være rikelig sammenlignet med faktiske tap.

Note 12 Varige driftsmidler

Anleggsgruppe (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
Maskiner/utstyr/transp.midler	87 314	39 480	0	-18 891	0	107 903	5-10 %
Administrasjonsbygg	322 420	3 500	0	-7 447	0	318 473	2 %
Skoler/barneh./institusjoner	1 725 782	202 065	0	-60 383	0	1 867 464	2-2,5 %
Idretts- og kulturbygg	232 740	140 013	0	-9 835	0	362 918	2-2,5 %
Kommunale boliger	288 161	54 763	0	-9 912	0	333 012	2,5 %
VAR- og veganlegg	897 425	77 233	0	-29 835	0	944 823	2-5 %
Tomter	699 089	93 558	-24 926	-710	0	767 011	0-10%
Totalt	4 252 931	610 612	-24 926	-137 013	0	4 701 604	

Note 13 Aksjer og andeler

Aksjer og andeler (tall i tusen kroner)	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 Flerbrukshall IKS		50	10,59 %
Mulitihallen og Storhallen IKS		5 899	10,59 %
Folkehallen IKS		222	10,59 %

Årsrapport og årsregnskap 2024- Sola kommune

Stavangerregionen havn IKS		0	16,75 %
Rogaland Kontrollutvalgssekretariat IS		60	
KLP (egenkapitalinnskudd)		60 167	
Jåsund Utviklingselskap AS	1 000	22 636	43,40 %
Risavika Biopark AS	1 020	600	11,77 %
Jæren Recovery AS		3	
Øvrige aksjer/andeler		197	
Sum aksjer og andeler 31.12.		220 839	

Note 14 Innlån

Innlån (tall i tusen kroner)	Saldo 01.01.	Nye lån	Refinans.	Avdrag	Saldo 31.12.	Renter/omkostninger	Rentefot	Gj.snitt løpetid (år)
Lån til egne investeringer og kirkebygg								
Kommunalbanken AS	469 715	0	0	-28 216	441 499	15 735	3,17 %	2,25
KLP Kommunekreditt AS	112 429	0	-94 345	-18 084	0	2 006		
Den Norske Bank ASA	207 000	0	200 000	0	407 000	9 478	3,47 %	3,5
Danske Bank AS	0	0	0	0	0	0		
Skand. Ensk.banken AB/NUF	0	256 000	0	0	256 000	0	4,44 %	3
Nordea Bank Norge ASA	0	0	0	0	0	0		
Swedbank Norge NUF	310 000	0	-310 000	0	0	6 632		
Skand. Ensk.banken AB/NUF	0	0	0	0	0	0		
Sparebank 1 Markets AS	100 000	0	0	0	100 000	2 005	2,01 %	2
DNB sert.lån - forfall neste regnskapsår (kostra 453355)	0	310 000	0	0	310 000	0	4,64 %	1
Finansielle leieavtaler (leasing)	1 561	0	0	-893	668	76		
Omkostninger kontofører	-	-	-	-	-	317		
Sum lån til egne investeringer og kirkebygg	1 200 705	566 000	-204 345	-47 193	1 515 167	36 248		
Lån til videreutlån								

Årsrapport og årsregnskap 2024- Sola kommune

Husbanken (formidlingslån)	545 913	100 000	0	-34 036	611 878	28 117	4,71 %	30
Sum lån til videreutlån	545 913	100 000	0	-34 036	611 878	28 117		
Sum innlån	1 746 618	666 000	-204 345	-81 228	2 127 045	64 365		

Note 15 Utlån

Utlån (tall i tusen kroner)	Saldo 01.01.	Utlån	Avdrag	Tapsføring	Saldo 31.12.	Renter
Lyse Energi AS**)	166 079	-3 496	-8 741	0	153 842	10 837
Leger**)	500	0	0	0	500	0
Formidlingslån (Husbanken)*)	501 124	76 480	-41 654	0	535 950	18 303
Sosiale utlån**)	14	0	-3	0	11	-
Sum utlån	667 717	72 983	-50 398	0	690 302	29 140

*) 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

Gebyrfinansierte selvkosttjenester (tall i tusen kroner)	Vann*)	Avløp*)	Renovasjon*)	Feiing*)	Slam*)	Forurensning s-myndighet*)	Private planer**)	Bygge- og delesaker**)	måling	Seksjonering*)
Driftsinntekter	65 134	63 769	42 621	1 860	740	45	1 656	5 460	4 348	121
Driftskostnader	48 858	41 105	41 444	1 981	234	87	615	5 634	2 703	130
Netto kapitalkostnader	10 526	18 777	561	0	0	3	100	271	164	4
Indirekte kostnader	2 065	1 676	1 579	230	543	15	148	1 280	295	28
Gevinst/tap ved sal/utrantering av anleggsmiddel			0							

Årsrapport og årsregnskap 2024- Sola kommune

Over-/underskudd	3 685	2 212	-963	-352	-37	-61	793	-1 724	1 185	-41
Fond / fremf. undesk. 01.01.	-429	-2 240	-2 227	-213	-98	-90	0	0	452	0
Kalk. rente av selvkostfond	62	-49	-118	-17	-5	-5	17	0	45	0
Fond / fremf. undesk. 31.12.	3 318	-77	-3 308	-582	-140	-156	810	0	1 682	0

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

***) På private planer, bygge- og delesaker og seksjonering var det i 2024 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 31.12.2024 3,94 millioner kroner.

Prosjekt	Beløp
Selvfinansierte boliger	35 000
Omsorgsboliger med base	0
Kirkebygg	54 413
Sum	89 413

Note 18 Kapitalkonto

Kapitalkontoen viser den egenkapitalfinansierte delen av anleggsverdiene.

Kapitalkonto (tall i tusen kroner)	Beløp
Saldo per 01.01.	-3 532 322
Økning av kapitalkonto	

Årsrapport og årsregnskap 2024- Sola kommune

Aktivering utstyr, maskiner og transportmidler	-39 480
Aktivering fast eiendom og anlegg	-571 132
Egenkapitalinnskudd KLP	-4 280
Kjøp andre aksjer/andeler	-321
Reduksjon pensjonsmidler	0
Betalte avdrag på eksterne lån	-81 228
Nye utlån	-78 976
Nedskrivning	-193 273
Reduksjon av kapitalkonto	
Reduksjon pensjonsforpliktelser	0
Reduksjon skyldig arb.avg. av netto pensjonsforpliktelser	0
Salg av aksjer og andeler	0
Bruk av lånemidler	426 301
Mottatte avdrag på utlån	56 391
Tap på utlån	0
Salg av fast eiendom og anlegg	256 884
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	18 891
Avskrivning fast eiendom og anlegg	118 122
Saldo per 31.12.2024	-3 624 425

Note 19 Garantiansvar

Garantiansvar	Saldo per 31.12	Vedtatt garantiramme ekskl. tillegg	Utløper	Formål	Type garanti	Forventet låneopptak	Tillegg for renter, omk., m.m.	Godkjenning	Vedtatt
IVAR IKS	434 585 866	465 300 000	2050	VAR	Simpel kausjon	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt	K-18/20
Rogaland bedriftsidrettskrets *)	13 200 000	33 000 000	2032	Idrettshall	Selvskyldnerkausjon	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt	Vedtatt	K-94/12

Årsrapport og årsregnskap 2024- Sola kommune

Forus utvikling AS	71 500 000	14 300 000	2031	Infrastruktur	Selvskyldnerkausjon	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt	Godkjent 09.12.2010	K- 86/10
Ranso AS	10 833 410	5 416 705	2031	Tilrettelagte arbeidsplasser	Selvskyldnerkausjon	Ikke aktuelt	10 %	Godkjent 02.11.2010	K- 62/10 /
Eventyrberget foreldrelagsbarnehage BA	2 358 960	7 917 000	2030	Barnehage	Simpel kausjon	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt	Vedtatt	K- 134/00
Rogaland brann og redning IKS	22 500	652 500	2025	Brannvern	Simpel kausjon	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt	
Sola fotballklubb	0	-	2024	Kunstgress	Selvskyldnerkausjon	Ikke aktuelt	10 %	Godkjent 20.12.2018	K - sak 78/18
Sola fotballklubb	700 020	700 020	2028	Kunstgress	Selvskyldnerkausjon	Ikke aktuelt	10 %	Godkjent 27.10.22	K-sak 50/22
Sola turn garanti lån	22 150 000	22 150 000	2043	Idrettshall	Selvskyldnerkausjon	Ikke aktuelt	10 %	Godkjent 15.02.23	K - sak 62/22
Sola turn garanti spillemidler*	9 600 000	12 000 000	2037	Idrettshall	Selvskyldnerkausjon	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt	Godkjent 15.01.2018	K - sak 27/17
Stavangerregionen havn IKS	132 310 134	68 168 387	2022-2048	Næring/infrastruktur	Simpel kausjon	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt	
Sørmarka flerbrukshall IKS	30 325 175	43 601 148	løpende	Idrettshall	Simpel kausjon	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt	
Multihallen og Storhallen IKS	6 604 731	21 815 400	løpende	Idrettshall	Simpel kausjon	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt	
Bybergsanden Motocrossklubb	341 600	341 600	2026	fritidsaktiviteter	Selvskyldnerkausjon	Ikke aktuelt	Ikke aktuelt	Godkjent 16.04.20	K-sak 29/20
Sola flystasjon klubb	2 960 000	2 960 000	2028	fritidsaktiviteter/flyhangar	Selvskyldnerkausjon	Ikke aktuelt	10 %	Godkjent 15.12.22	K-sak 63/22
Havørn allianseidrettslag	0	-	2038	Treningsflate/flerbrukshall	Selvskyldnerkausjon	Ikke aktuelt	10 %	Godkjent 08.04.2021	K-sak 14/21
Sola skateklubb	5 216 666	5 216 666	2029	Idrettshall	Selvskyldnerkausjon				K sak 50/22
Sum garantiansvar per 31.12.	742 709 062								

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:

Sum årets avskrivninger x Lånegjeld per 1.1. i regnskapsåret = Minimumsavdrag

Bokførte avskrivbare anleggsmidler per 1.1. i regnskapsåret

Forholdet mellom betalte avdrag og minimumsavdrag (tall i tusen kroner)	2024	2023
Sum avskrivninger i året	137 012	133 513
Sum lånegjeld per 01.01.	1 200 705	1 736 130
Avskrivbare anleggsmidler per 01.01.	3 553 842	3 440 883
Bergnet minimumsavdrag	46 291	67 365
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	47 193	114 883
Avdrag utover minimumsavdrag	901	47 518

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9

Driftsregnskapet (tall i tusen kroner)	Regnskap 2024
1. Netto driftsresultat:	71 823
2. Avsetninger til bundne driftsfond	-13 131
3. Bruk av bundne driftsfond	6 476
4. Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-77 830
5. Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-55 441
6. Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	12 658
7. Budsjettetert dekning av tidligere års merforbruk	0
8. Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-55 445
9. Strykning av overføring til investering	2 608
10. Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	52 837
11. Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	0
12. Strykning av bruk av disposisjonsfond	0
13. Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0
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	0
18. Framført til inndekning i senere år (merforbruk)	0
Investeringsregnskapet (tall i tusen kroner)	Regnskap 2024
1. Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	500 351
2. Avsetninger til bundne investeringsfond	1 261
3. Bruk av bundne investeringsfond	0
4. Budsjettert bruk av lån*	500 882
5. Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	77 830
6. Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0
7. Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	89
8. Dekning av tidligere års udekket beløp	0
9. Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-77 190
10. Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	0
11. Strykning av bruk av lån	74 582
12. Strykning av overføring fra drift	2 608
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

Revisjonsberetning Sola kommune

[Klikk her for å lese revisjonsberetningen.](#)