

Budsjettoppfølging per første tertial 2026

Sola kommune



Ansvar for hverandre

Drift

Oppsummering drift

Per 1. tertial viser årsprognosen et samlet merforbruk på 16,9 millioner kroner. Dette tilsvarer et begrenset avvik sett opp mot en samlet netto driftsramme på 2,2 milliarder kroner. Samtidig viser rapporteringen at det fortsatt er økonomisk risiko i enkelte tjenesteområder, og at handlingsrommet er sårbart.

Kommunedirektør med sentrale staber forventer et mindreforbruk på 1 millioner kroner. Oppvekst og kultur forventer et merforbruk på 16,1 millioner kroner. Levekår forventer et merforbruk på 2,3 millioner kroner, mens Samfunnsutvikling forventer et mindreforbruk på 0,5 million kroner.

Samlet sett viser rapporteringen at kommunen har bedre kontroll på driften enn tidligere fryktet. En god del av varslende merforbruket knyttes til tiltak som i utgangspunktet er vanskelig å styre, herunder tilskudd til private barnehager og plasseringer i barnevernet. Flere omstillingstiltak begynner å gi effekt, og tjenestene arbeider aktivt med å tilpasse drift, bemanning og ressursbruk til vedtatte rammer. Samtidig er det fortsatt behov for tett oppfølging gjennom året. Prognosene forutsetter at igangsatte tiltak videreføres, at tjenesteområdene lykkes med nødvendig omstilling, og at volumveksten ikke blir høyere enn det som er lagt til grunn.

Per enhet	Rev.bud. hiå.	Regnskap hiå.	Avvik i kr hiå.	Avvik i % hiå.	Revidert budsjett	Årsprognose
▶ 1 Kommunedirektør med sentrale staber	50 997 222	50 003 934	993 288	1,9 %	120 957 000	1 000 000
▶ 2 Oppvekst og kultur	416 182 376	417 555 471	-1 373 095	-0,3 %	1 076 998 000	-16 100 000
▶ 3 Levekår	285 697 298	281 198 842	4 498 456	1,6 %	793 095 580	-2 300 000
▶ 4 Samfunnsutvikling	61 864 854	46 589 097	15 275 757	24,7 %	215 268 992	500 000
▶ 5 Felles utgifter og inntekter	908 948	43 630 464	-42 721 516	-4 700,1 %	147 999 428	0
	815 650 698	838 977 808	-23 327 110	-2,9 %	2 354 319 000	-16 900 000

Tabellen viser resultater per april samt prognose for årsslutt per tjenesteområde

Kommunedirektør med sentrale staber

Det forventes et mindreforbruk på 1 millioner kroner ved årsslutt hos Kommunedirektør med sentrale staber etter foreslåtte omdisponeringer i denne saken. Mindreforbruket er i hovedsak knyttet til vakante stillinger og sykerefusjoner der det ikke er leid inn vikar. Dette gir lavere kostnader, men har samtidig betydning for produksjon, kapasitet og støttenivå overfor virksomhetene. Kommunedirektøren følger situasjonen nøye og vurderer tiltak der det er nødvendig.

Kommunedirektøren har igangsatt et arbeid for å vurdere økonomiavdelingens framtidige organisering- og utviklingsbehov. Bakgrunnen er behovet for å redusere sårbarhet, sikre nøkkelkompetanse og styrke kapasiteten til analyse, digitalisering og virksomhetsstøtte. Arbeidet skal kartlegge oppgaver, arbeidsprosesser, kompetanse, lederstruktur og samhandling med øvrige stab- og støttestrukturer. Målet er en mer robust, samordnet og framtidsrettet økonomiavdeling med tydelig retning mot 2040.

I organisasjons- og utviklingsavdelingen har fravær og vakante stillinger bidratt til mindreforbruk. Samtidig har avdelingen opprettholdt leveranser til virksomhetene innenfor sine fagområder. Det er gjort større grep innen blant annet digitalisering, og tidligere vakant stilling er besatt. Det gir økt handlingsrom til å utforske og følge opp initiativ innen innovasjon og digitalisering.

Arbeidet gir gevinster gjennom mer effektiv oppgavehåndtering og bedre ressursutnyttelse. Potensialet er likevel fortsatt stort, særlig innen bruk av kunstig intelligens som arbeidsverktøy. Det arbeides også med å styrke samarbeid på tvers av kommunene, blant annet innen IT.

På enkelte områder er det behov for å styrke robustheten ytterligere, blant annet innen HR. Turnover og fravær har i perioder gjort det krevende å prioritere utvikling samtidig som daglig drift skal ivaretas. Det er derfor avgjørende at kommunen har både kompetanse og kapasitet til å utvikle seg videre som organisasjon og arbeidsgiver.

Oppvekst og kultur

Oppvekst og kultur forventer et samlet merforbruk på 16,1 millioner kroner ved årsslutt. Merforbruket er i hovedsak knyttet til spesialpedagogisk hjelp i barnehage, tilskudd til private barnehager, barnevern og Barn, ungdom og familietjenesten. Skoleområdet, PPT og øvrige virksomheter forventes i hovedsak å gå mot balanse.

Barnehagesektoren har arbeidet godt med innføringen av Fønix. Erfaringene er gode, og aktørene bidrar til kontinuerlig kvalitetsforbedring. Barna får tettere oppfølging i hverdagen, og antall spesialpedagogiske timer nærmer seg nivået i sammenlignbare kommuner. Den økonomiske effekten er likevel lavere på kort sikt enn det som ble lagt til grunn i handlings- og økonomiplanen, og området forventer fortsatt merforbruk i 2026, estimert til 5,6 millioner kroner. Pga flere nye Sola-barn i private barnehage forventes der også et merforbruk på 3 millioner kroner ift vedtatt budsjett basert på prognose på dette tidspunktet.

Skolesektoren har gjennomført omstilling av støttepersonell for å tilpasse driften til budsjetttrammene. I april hadde alle berørte ansatte fått stilling, og ingen ble oppsagt. Dette viser at omstillingen gjennomføres på en ansvarlig måte, samtidig som sektoren beveger seg mot et mer bærekraftig kostnadsnivå.

Fra august 2026 forventes skole og barnehage i større grad å være dimensjonert i tråd med tildelt budsjett. Særlige behov hos barn og merforbruk våren 2026 kan likevel påvirke årsresultatet. Utviklingen går i riktig retning, men effekten av tiltakene må følges tett gjennom resten av året.

Da handlings- og økonomiplanen ble vedtatt, lå det en bekymring knyttet til redusert bemanning i barnevernet. Denne bekymringen har vist seg å være reell. Endret kompleksitet i sakene, særlig voldssaker, gjør at sakene tar lengre tid. Samtidig har antallet krevende saker økt. I tillegg har barnevernet flere plasseringer som bidrar til å trekke kostnadsnivået opp og foreløpige prognose viser 3,1 millioner i merforbruk knyttet til plasseringer.

Barn, ungdom og familietjenesten har over flere år vært finansiert med tre vakante stillinger. Dette har ført til lange ventelister og at enkelte oppgaver har blitt nedprioritert. Når flere ansatte nå er tilbake på jobb, utfordres de økonomiske rammene og forventende merforbruk estimeres til 3 millioner kroner. Økte fødselstall i fjor og i år legger ytterligere press på kapasiteten.

I tillegg er tilskuddsordningene endret. Det innebærer at tre stillinger i BUF mangler finansiering dersom kommunen ikke får tilsvarende tildeling i ny ordning. Den nye ordningen skal fordeles på flere virksomheter enn BUF, og det gir usikkerhet for finansieringen fremover.

Levekår

Levekår forventer et merforbruk på 2,3 millioner kroner ved årsslutt. Det innebærer at tjenesteområdet samlet ligger nær balanse, men prognosen er usikker. De største økonomiske risikoområdene er miljøtjenesten og Institusjon og er knyttet til sykefravær og dermed innleiebehov.

Arbeidet med strategien «Levekår mot 2040» videreføres. I 2026 er hovedvekten lagt på kompetanse og ny oppgaveløsning. Målet er å utvikle tjenestene slik at kommunen kan møte framtidige behov gjennom målrettet bruk av kompetanse, teknologi og ressurser.

Det arbeides samtidig med å styrke robustheten i tjenestene, særlig knyttet til beredskap, bemanning og sykefravær. Fra 2027 er målet å rette enda mer oppmerksomhet mot forebygging og tidlig innsats. Formålet er å planlegge mer langsiktig og dempe veksten i behovet for tjenester i årene som kommer.

Tjenesteområdet har kommet godt i gang med å etablere et felles fundament og en felles retning. Det er mer felles planverk og bedre styringsdata enn tidligere. Lederrollen er styrket, og ansvar er tydeligere avklart. Dette gir et bedre grunnlag for styring, prioritering og videre utvikling av tjenestene.

Samtidig tar effektene tid å realisere. Det er fortsatt utfordringer knyttet til økonomistyring, endringstakt og bemanningssituasjon. Dette gjør det nødvendig å holde trykket oppe i omstillingsarbeidet.

Miljøtjenesten har fortsatt økonomiske utfordringer. Dette skyldes blant annet høyt innleiebehov som følge av sykefravær, drift utover ramme og kostbare turnusordninger. Prognosen er likevel bedre enn i 2025, blant annet som følge av tiltak som ble iverksatt i 2025 og planlagt avvikling av turnuser utover økonomisk ramme. Prognosen på nåværende tidspunkt tilsier 4,5 millioner kr i merforbruk på årsbasis.

Mestringsenheten forventes å gå i balansen ved årets slutt.

NAV forventer et mindreforbruk på 5 millioner kroner ved årsslutt. Dette skyldes lavere kostnader til introstønad enn tidligere lagt til grunn. Utviklingen er likevel usikker, ettersom bosetting av flyktninger og utvikling i introstønad kan gi økte kostnader senere i året. Institusjon forventer et merforbruk på 2,8 millioner kroner ved årsslutt. Institusjon har iverksatt flere tiltak for å tilpasse driften til reduserte økonomiske rammer. Det gjenstår fortsatt å effektivisere enkelte tiltak før full økonomisk effekt kan realiseres. Det vurderes som mulig å oppnå budsjettbalanse innenfor institusjonsområdet, forutsatt at tiltakene får ønsket effekt og ikke fører til økt behov for innleie eller andre kompensierende kostnader. Utviklingen følges nøye. Det presiseres at endring i metodikk for bokføring av brukerbetaling medfører at avvik på 3 millioner kroner isolert sett for 2026 og som ikke hensyntas i denne prognosen.

Institusjon forventer et merforbruk på 2,8 millioner kroner ved årsslutt. Institusjon har iverksatt flere tiltak for å tilpasse driften til reduserte økonomiske rammer. Det gjenstår fortsatt å effektivisere enkelte tiltak før full økonomisk effekt kan realiseres. Det vurderes som mulig å oppnå budsjettbalanse innenfor institusjonsområdet, forutsatt at tiltakene får ønsket effekt og ikke fører til økt behov for innleie eller andre kompensierende kostnader. Utviklingen følges nøye. I tillegg til varslende merforbruk på institusjon, vil det også komme avvik på egenbetaling som følge av endrende metodikk for periodisering som ikke er hensyntatt i prognosen.

Hjemmetjenester og fysio- og ergoterapi forventes i hovedsak å gå mot balanse. Samlet sett vil utviklingen avhenge av volum, tjenestebehov hos innbyggere, sykefravær og effekten av pågående omstillings- og oppgavekartleggingstiltak.

Levekårsområdet har i dag et betydelig behov for å styrke både kompetanse og systematikk i beredskapsarbeidet. Helseberedskap omtales ofte som den viktigste delen av samfunnets beredskap

fordi den direkte handler om å redde liv, begrense skade og opprettholde grunnleggende samfunnsfunksjoner når kriser oppstår. Dette vil også komme hele kommunen til gode gjennom en mer helhetlig og robust beredskap. Sola kommune har en sentral rolle som beredskapskommune, med viktige samfunnsfunksjoner og infrastruktur. Den sikkerhetspolitiske utviklingen og føringene knyttet til totalforsvaret understreker behovet for økt oppmerksomhet og kapasitet på området, herunder særlig helseberedskap.

På denne bakgrunn vurderer kommunedirektøren det som nødvendig å foreslå å opprette en stilling som helseberedskapskoordinator allerede i denne tertialen. Stillingen foreslås finansiert i 2026 gjennom mindreforbruk i organisasjonsavdelingen, og innarbeides med helårseffekt i handlings- og økonomiplanen (HØP) for perioden 2027–2030.

Normalt opprettes nye stillinger gjennom behandling av handlings- og økonomiplanen. I arbeidet med HØP 2025–2028 ble ikke behovet for tilstrekkelig styrking av beredskapsområdet, og særlig helseberedskap, tydelig nok løftet fram. På bakgrunn av den utviklingen og de behovene som nå foreligger, vurderer kommunedirektøren det som nødvendig å gjøre et avvik fra ordinær praksis. Dette begrunnes i et tydelig og økende behov for å styrke kommunens samlede beredskapssevne.

Samfunnsutvikling

Samfunnsutvikling forventer et mindreforbruk på 0,5 million kroner ved årsslutt. Flere seksjoner forventer balanse eller mindreforbruk, og samlet sett er den økonomiske situasjonen god innen tjenesteområdet.

Fagstab Samfunnsutvikling har arbeidet med å styrke det helhetlige planarbeidet i kommunen. Arbeidet med klimaregnskap for Sola kommune er startet opp, og temaplan for overvann og klimatilpasning er under utarbeidelse. Implementering av Framsikts planmodul skal bidra til bedre sammenheng mellom kommuneplanens samfunnsdel og handlings- og økonomiplanen. Det er også etablert sektorovergripende planforum og folkehelseforum for å styrke samhandling og kvalitet i planprosessene. Det forventes økonomisk balanse ved årets slutt.

Boligkontoret har i hovedsak prioritert lovpålagte oppgaver som følge av lav bemanning. Det planlegges økt fokus på ny handlingsplan i forbindelse med helhetlig boligplan fra 2027. Det forventes et mindre underforbruk ved årets slutt.

Innen Eiendom er det arbeidet med drift og vedlikehold av kommunale bygg, drift og skjøtsel av grøntarealer, vintervedlikehold, ENØK-tiltak, beredskap, renhold og en rekke investeringsprosjekter. Det er foreløpig gjennomført få innkjøp grunnet innkjøpskontroll, mens faste kostnader som strøm og renhold løper som normalt. Vedlikeholdsarbeidet er forsinket som følge av sykefravær, men det forventes at dette etterslepet tas igjen fra og med sommeren. Ferdigstillingen av Solabadet nærmer seg, og Jåsund skole er inne i gjennomføringsfasen av samspillskontrakten med Veidekke. Det arbeides samtidig med ny organisering av prosjektgjennomføring, inkludert etablering av nye fagansvarlige roller og innarbeiding av prosjekter innenfor vann, avløp, vei og park i revidert byggeinstruks. Det forventes et mindre underforbruk ved årets slutt.

Kommunalteknikk har arbeidet med effektivisering av interne prosesser og videreutvikling av tjenestene innen vei, vann, avløp og renovasjon. Arbeidet med ny renovasjonsforskrift og ny renovatør for husholdningsavfall er videreført. Innen vann og avløp pågår lekkasjesøk, arbeid med ny digital hovedplan og revisjon av ROS-analyser og beredskapsplaner. VAR-området forventes samlet sett å gå i balanse etter selvkostoppgjøret. Innenfor vei er budsjettet for vintervedlikehold allerede brukt opp, og det forventes merforbruk ved årets slutt til tross for redusert asfaltering.

Innen Areal har arbeidet med kommuneplanens arealdel hatt god framdrift, og planen er vedtatt lagt ut på høring. Det pågår også omfattende digitaliserings- og utviklingsarbeid, blant annet knyttet til WebSak+, HUB/dashbord og digitalisering av oppmålings skjema. Areal forventer økonomisk balanse både innen skatt og selvkost.

Kommunedirektøren foreslår å øke inntektsbudsjettet for utleieinntekter og samtidig bevilge midler til temaplan for overvann og klimatilpasning.

Felles utgifter og inntekter

Skatt og rammetilskudd

Per 1. tertial 2026 er skatteinntangen 653,9 millioner kroner, mot periodisert budsjett på 658,2 millioner kroner. Dette gir en mindreinntekt på 4,3 millioner kroner. Skatteinntangen er høyere enn i fjor, men tallene er ikke direkte sammenlignbare på grunn av omleggingen av innbetaling av forskuddstrekk.

På landsbasis er skatteinntangen 98,1 mrd. kroner, hvorav om lag 25 mrd. kroner kan knyttes til systemomleggingen. Uten omleggingen anslås skatteinntangen til rundt 73 mrd. kroner. Utviklingen per april gir derfor ikke et pålitelig grunnlag for å vurdere skatteutviklingen for hele året.

I RNB 2026 ble kommunenes skatteanslag oppjustert med 2,5 mrd. kroner, tilsvarende en vekst på 6,4 %. For Sola kommune er veksten beregnet til 5,8 %, og kommunen forventes å ligge på 126 % av landsgjennomsnittet. Per april ligger Sola på 127 %. Kommunedirektøren legger foreløpig til grunn at budsjettet skatteanslag for 2026 oppnås.

Rammetilskuddet er styrket med 15,126 millioner kroner som Sola sin andel av Stortingets økning på 3 mrd. kroner, vedtatt i Statsbudsjettet for 2026. Disse midlene er tidligere vedtatt innarbeidet i budsjettet og benyttet til ekstraordinært avdrag.

I tillegg er rammetilskuddet styrket med 4,4 millioner kroner som følge av innlemming av øremerkede tilskudd og andre justeringer. Disse har motpost på utgiftssiden hos tjenesteområdene og er omtalt i foreslåtte budsjettjusteringer.

Renter, avdrag og utbytte

Minimumsvadrag er oppjustert i tråd med oppdaterte beregninger. Utbytte fra Lyse er i henhold til budsjettet. I tillegg mottok kommunen 4,23 millioner kr i utbytte fra Stavanger Havn IKS. Totalt utbytte er 15 millioner kroner, hvor Sola kommune sin andel utgjør 28,2 %. Kommunedirektøren foreslår å justere disse inntektene i denne tertialen.

Integreringstilskudd

Opprinnelig budsjett for 2026 er det budsjettet med 63 mill. kroner i forventet integreringstilskudd. Siste estimat fra IMDi tilsier at Sola kommune kan forvente om lag 81 mill. kroner i integreringstilskudd i 2026. Dette innebærer en merinntekt på om lag 18 mill. kroner sammenlignet med budsjett.

Økt integreringstilskudd må ses i sammenheng med nye bosettinger i løpet av 2026, og må vurderes opp mot økte utgifter i virksomhetene, hovedsakelig NAV. Det vil også kunne påløpe økte utgifter i andre tjenesteområder som følge av økt bosetting. Foreløpige beregninger tilsier at integreringstilskuddet

dekker de forventede kostnadene knyttet til bosetting. Eventuelle midler utover faktisk utgiftsbehov bør avsettes til fond for å dekke fremtidige utgifter knyttet til integrering og bosetting.

I 2025 var differansen mellom direkte utgifter og inntekter fra integreringstilskudd om lag 16 mill. kroner. Dette beløpet inngikk i kommunens samlede økonomiske resultat for 2025, og ble dermed en del av avsetningen til disposisjonsfondet.

Kommunedirektøren foreslår å øke budsjettert integreringstilskudd med 18 millioner kroner i tråd med oppdaterte prognoser fra IMDi. Av økningen benyttes noen midler til å dekke merkostnader knyttet til flyktninger i virksomhetene per 1. tertial 2026 samt noen andre bevilgninger i denne tertialen. Resterende beløp på 15,3 millioner kroner avsettes på reservekonto til inndekning av eventuelle utgifter senere i året. Midler som ikke benyttes i 2026, avsettes til fond for å dekke framtidige utgifter knyttet til bosetting og integrering.

Lønns- og pensjonsreserven

Lønns- og pensjonsreserven for 2026 er beregnet til 95 millioner kroner. I forslaget til statsbudsjett er lønnsveksten for 2026 anslått til 4 prosent. Effekten av lønnsoppjøret i 2026, samt helårsvirkningen av lønnsoppjøret i 2025, er innarbeidet i reserven. Det er også innarbeidet midler til økte pensjonskostnader.

Per 1. tertial 2026 er resultatet av det sentrale lønnsoppjøret i kommunal sektor ikke klart. Kommunedirektøren har derfor foreløpig ikke gjort et nytt anslag på størrelsen på lønns- og pensjonsreserven. Eventuelle endringer i størrelsen innarbeides i forbindelse med 2. tertial.

Kommunens tjenesteområder

Kommunedirektør med sentrale staber

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Rev. bud. hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Avvik i % hiå.	Rev. bud. 2026	Årsprognose
101-Kommunedirektør	6 412	6 356	57	0,9 %	16 703	0
102-Organisasjons- og utviklingsavdelingen	36 451	35 570	881	2,4 %	82 000	500
103-Økonomiavdelingen	8 134	8 079	56	0,7 %	22 254	500
Sum	50 997	50 004	993	1,9 %	120 957	1 000

Forslag til budsjettendringer og ny ramme

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	2026
Opprinnelig vedtatt ramme	121 157
Godtgjørelse ungdomsrådet	130
Omdisponering av midler fra organisasjon- og utviklingsavdeling til stilling som helseberedkapskoordinator	-500
Nye tiltak og realendringer	-370
Forslag til ny ramme	120 787

Kommentar til status økonomi

Det forventes et mindreforbruk på totalt 1 millioner kroner ved årsslutt hos kommunedirektør med sentrale staber etter budsjettjusteringer og omdisponering av midler. Mindreforbruket er i hovedsak knyttet til vakante stillinger og sykerefusjoner der det ikke er leid inn vikar. Dette har imidlertid betydning for produksjon og støttenivå overfor virksomhetene. Kommunedirektøren følger situasjonen nøye og vurderer tiltak der det er nødvendig.

Når det gjelder økonomiavdelingen har kommunedirektøren igangsatt et arbeid for å vurdere økonomiavdelingens framtidige organisering og utviklingsbehov. Bakgrunnen er behov for å redusere sårbarhet, sikre nøkkelkompetanse og styrke kapasiteten til analyse, digitalisering og virksomhetsstøtte. Arbeidet skal kartlegge oppgaver, arbeidsprosesser, kompetanse, lederstruktur og samhandling med øvrige stab- og støttefunksjoner. Teamledergruppen bidrar i arbeidet, og det legges opp til en strukturert prosess før endelig anbefaling legges fram. Målet er en mer robust, samordnet og framtidsrettet økonomiavdeling med tydelig retning mot 2040.

I organisasjons- og utviklingsavdelingen har fravær og vakante stillinger bidratt til mindreforbruk. Like fullt har organisasjons- og utviklingsavdelingen sørget for å levere tjenester til virksomhetene innenfor sine fagområder. På enkelte områder har vi gjort noen større grep, blant annet innen digitalisering. Noen vakant stilling har blitt besatt, og vi opplever større handlingsrom i å utforske og følge opp initiativ innen innovasjon og digitalisering. Arbeidet gir gevinster, både i mer effektiv oppgavehåndtering og ressursutnyttelse. Samtidig erkjenner vi at potensialet er stort, og behovet for videre satsing er

nødvendig – de største seirene er fremdeles foran oss, særlig innen bruk av kunstig intelligens som arbeidsverktøy. Det arbeides også godt med å se på hvordan vi kan styrke samarbeidet på tvers av kommunene, blant annet innenfor IT. På enkelte områder arbeider vi for å styrke robustheten, blant annet innenfor HR-avdelingen. Turnover og fravær har bidratt til at det i perioder har vært utfordrende å prioritere utvikling i tillegg til å ivareta den daglige driften. Også her er behovet stort, og det er avgjørende at vi har både kompetanse og kapasitet til å utvikle oss som organisasjon og arbeidsgiver fremover.

Kommunedirektøren foreslår omdisponere 0,5 millioner kroner fra mindreforbruk i organisasjonsavdeling til finansiering av ny opprettet stilling som helseberedskapskoordinator.

Oppvekst og kultur

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Rev. bud. hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Avvik i % hiå.	Rev. bud. Årsprognose 2026	
201-Oppvekst fagstab	7 271	8 119	-848	-11,7 %	19 801	-1 400
202-Skoler	177 534	178 230	-696	-0,4 %	492 826	0
203-Barnehager	176 011	176 736	-726	-0,4 %	405 546	-8 600
204-PPT	6 380	6 710	-330	-5,2 %	17 345	0
205-Barnevern	16 985	17 007	-22	-0,1 %	57 998	-3 100
206-Barn, ungdom og familietjenesten	14 317	13 431	886	6,2 %	34 088	-3 000
207-Kultur	17 685	17 322	362	2,0 %	49 394	0
Sum	416 182	417 555	-1 373	-0,3 %	1 076 998	-16 100

Forslag til budsjettendringer og ny ramme

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	2026
Opprinnelig vedtatt ramme	1 076 348
Økning kontigent-inntekter - Kulturskolen	-450
Musikaltilbud Kulturskolen	250
Tiltak mot ventelister ved Kulturskolen	200
Innlemming øremerket tilskudd - Kommunens andel veiledning nye lærere	1 109
Kompensasjon for kostnader knyttet til Ukraina-situasjonen - Oppvekst	1 350
Økt bemanning Grannes forsterka avdeling - nye brukere høst 2026	840
Nye tiltak og realendringer	3 299
Forslag til ny ramme	1 079 647

Kommentar til status økonomi

Samlet prognose for Oppvekst og kultur utgjør et forventet merforbruk på 16,1 millioner kroner. Det utgjør 1,5 prosent av total nettoramme på 1,1 milliarder kroner. Av dette skyldes 8,6 millioner kroner økte kostnader til spesialpedagogiske tiltak samt driftstilskuddet til de private barnehagene. Barnevern forventer et merforbruk på 3,1 millioner kroner knyttet til plasseringer. Barn, ungdom og familietjenesten (BUF) forventer et merforbruk på 3 millioner kroner som følge av bemanning utover

budsjettrammen. Det forventes også et merforbruk i fagstab oppvekst av samme årsak. Skoleområdet, PPT og kultur forventes å gå i balanse.

Fagstab oppvekst

Samlet prognose for fagstab oppvekst utgjør et forventet merforbruk på 1,4 millioner kroner. Det utgjør 7 % av ev total nettoramme på 19,8 millioner kroner.

Overskridelsen skyldes at de ligger 2 årsverk over budsjettet. Dette salderes ved kostnaddisiplin på driftsutgifter, samtidig som stillinger vil holdes vakante ved fravær.

Det foreslås ingen budsjettendringer i denne tertial.

Kommunale skoler og SFO

Skoleområdet forventes å gå i balanse ved årsslutt.

Virksomhetene har jobbet målrettet for å tilpasse driften til tildelingsmodellen. Det er imidlertid fortsatt utfordringer knyttet til andel undervisning til elever med omfattende behov på enkelte skoler. Dette fører til at selv om skolesektoren samlet sett forventes å gå i balanse, er det store forskjeller mellom skolene når det gjelder prognose for årsslutt. Noe av forskjellene skyldes skeivfordeling, noe som indikerer at finansieringsmodellen for skolene fortsatt må optimaliseres, både i forhold til hvordan den fungerer og hvordan den forstås av rektorer. En del av merforbrukene er også rent driftsmessig merforbruk, som følges nøye av skoleledelsen. Vi har stort sett god innsikt i årsakene, men det krever mer langsiktig arbeid å gjøre forbedringsgrep.

Et omfattende tiltak som ble avsluttet i mai 2026 var omstillingen for miljøpersonell. Fra august 2026 er det en vesentlig reduksjon i denne yrkesgruppen sammenlignet med august 2025. Den økonomiske helårseffekten er, isolert sett, ca. 11 millioner. Ettersom tiltaket treffer ulikt på enhetene, gir det ikke lik effekt på alle skolene/SFO. Noen skoler vil måtte ansette flere lærere for å innfri lærernormen, og dette tas av denne innsparingen, derfor vil netto effekten være lavere.

Grannes forsterka avdeling vil fra høsten 2026 få tilført to nye brukere med omfattende og sammensatte behov. For å ivareta behovene til de nye brukerne og etterleve anbefalt bemanningsnivå, er det behov for å øke bemanningen ved Grannes forsterka avdeling med totalt 2,8 årsverk med delårsrefekt i 2026 som tilsvarer 840.000 i 2026.

Kommunedirektøren foreslår å bevilge 1,1 millioner kroner til skolene som finansieres som innlemming av øremerkede midler til rammetilskudd.

Kommunedirektøren foreslår å bevilge 1 million kroner til skoleområdet for å kompensere for kostnader knyttet til Ukraina-situasjonen.

Kommunedirektøren foreslår å bevilge kr. 840 000 til skoleområdet for å møte bemanningsnormen på Grannes forsterket avdeling.

Barnehager

I barnehage område forventes det et samlet merforbruk på 8,6 millioner kroner.

Spesialpedagogisk hjelp til førskolebarn

Foreløpig prognose viser et merforbruk på omlag 5,6 millioner kroner knyttet til spesialpedagogisk i barnehager. Basert på regnskapstallene og vedtakstimer som vi kjenner til i barnehager for spesialpedagogisk hjelp, estimerer vi en samlet kostnad på 34,3 millioner kroner i 2026. Dette inkluderer meldte reduksjoner i vedtakstimer fra august.

Kostnadsreduksjonene fra august vil få større helårseffekt i 2027. Under forutsetning av at det ikke kommer nye større vedtak, estimerer vi at kostnaden til Fønix i 2027 vil være om lag 29,7 millioner kroner. Dette er 7 millioner kroner lavere enn toppåret 2025. Det viser at modellen har en tydelig økonomisk effekt, men at effekten på kort sikt er lavere enn det som er lagt til grunn i HØP når det gjelder budsjetterte gevinster.

Det samlede budsjettet for spesialpedagogisk hjelp er 23 millioner kroner. Selv om vi ser en reduksjon i faktiske regnskapsutgifter sammenlignet med 2025, forventes det fortsatt et merforbruk sammenlignet med budsjett i 2026 på 10,8 millioner kroner. Kommunedirektøren dekker 5,2 millioner av dette gjennom omdisponering av midler internt i barnehagesektoren, og dermed blir merforbruket knytte til spesialpedagogikk 5,6 millioner kroner i 2026.

Basert på et foreløpig anslag, og uten at de faktiske vedtakene er gjennomgått i detalj, estimeres budsjettbehovet i 2027 til om lag 29,7 millioner kroner. Dette inkluderer forventet effekt av reduksjoner i vedtak fra august. Det innebærer at budsjettet for Fønix må økes med minimum 6,2 millioner kroner ift vedtatt ramme for 2026, for å være mer i tråd med forventet kostnadsnivå. Det er under forutsetning at det ikke kommer nye store vedtak i 2027.

Kommunedirektøren vil i forbindelse med arbeidet med handlings- og økonomiplanen, gjennomføre en nærmere analyse basert på eksisterende og forventede vedtakstimer. Denne analysen vil brukes som grunnlag for å fastsette et mer realistisk budsjettnivå for spesialpedagogisk hjelp i barnehage basert på den nye modellen som tjenesten gis på.

Kommunale barnehager

Når gjelder de kommunale barnehagene, viser foreløpig prognose at ordinær drift forventes å gå i balanse ved årets slutt.

Private barnehager

Samlet budsjett for tilskudd til private barnehager i 2026 utgjør 262,2 millioner kroner. Beregninger basert på barnetall per mai 2026 og utbetalinger gjennomført så langt, tilsier at de samlede utbetalingene vil utgjøre om lag 270,2 millioner kroner. Dette er 8,0 millioner kroner høyere enn avsatt budsjett, og skyldes i hovedsak endringer i antall barn.

Samtidig ser vi en økning i antall barn fra andre kommuner som går i private barnehager i Sola kommune. Sola kommune har også barn som går i barnehager i andre kommuner. Disse kostnadene og inntektene faktureres mellom kommunene. Netto innebærer dette en merinntekt for Sola kommune på om lag 5,0 millioner kroner, som delvis finansierer de økte kostnadene til tilskudd til private barnehager.

Den resterende økningen, på om lag 3,0 millioner kroner, er knyttet til flere Sola-barn i private barnehager. Kommunedirektøren foreslår ingen endring i denne tertial og kommer tilbake til det ved neste tertialrapportering.

Det foreslås ingen budsjettendringer i barnehageområde i denne tertialen.

Sola PPT

Forventes balanse ved årsslutt.

Det foreslås ingen budsjettjusteringer hos PPT.

Barnevern

Det forventes et merforbruk på 3,1 millioner kroner ved årets slutt. Dette utgjør et merforbruk på 5,3 prosent av en total nettoramme på 58 millioner kroner. Merforbruket er relatert til plasseringer og tiltak.

Foreløpig kostnadprognose for plasseringer og tiltak indikerer et merforbruk på 3,6 millioner kroner målt mot opprinnelig ramme for 2026. Kr 500.000 av merforbruket kan dekkes av mindreforbruk på andre områder i barnevernet. Rammen for plasseringer og tiltak er på 25,7 millioner kroner. Prognosen har økt med omkring kr 300.000 siden mars, som følge av nye plasseringer i fosterhjem. Prognosen er basert på kjente plasseringer per april, og vil kunne øke dersom det fattes vedtak om nye plasseringer i løpet av året. De samlede kostnadene forventes å bli om lag 1,6 millioner kroner lavere enn i 2025, basert på kjente vedtak. Reduksjonen skyldes færre plasserte barn og lavere antall plasseringsdøgn, blant annet som følge av at flere barn har blitt myndige, og gjennomførte adopsjoner. Antall plasseringsdøgn er den viktigste kostnadsdriveren, og det er per nå anslått om lag 5 800 færre døgn i 2026 sammenlignet med 2025. På tross av kostnadsreduksjonen er ikke den økonomiske rammen tilstrekkelig.

Det største usikkerhetsmomentet er behov for beredskapshjem, som ofte oppstår akutt og kan medføre både økte kostnader og flere plasseringsdøgn enn lagt til grunn i prognosen.

Kommunedirektøren følger utviklingen, men vil ikke foreslår noen budsjettendringer knyttet til plasseringer i denne tertialen.

Barnevernstjenesten rapporterer en økning i antall bekymringmeldinger i år, sammenlignet med samme periode i fjor, samt en økning i saker som går fra undersøkelse til hjelpetiltak. Dette medfører foreløpig ikke økte kostnader, men gir en økt arbeidsmengde på de ansatte i tjenesten. Hvis utviklingen fortsetter vil dette kunne ha en effekt på lønnskostnadene i tjenesten.

Lønnsbudsjettet er redusert med 1,6 millioner kroner sammenlignet med 2025. Dette kan gi kapasitetsmessige utfordringer. Basert på dagens nivå av vakanser og fravær ventes et lite merforbruk ved årets slutt.

Reduksjonen i lønnsrammen, kombinert med forventninger om lavere bemanning, kan påvirke oppfølgingen av barnevernstiltak. Det er usikkert hvilke konsekvenser dette vil få, men over tid kan det innebære en risiko for økt behov for kostnadskrevende tiltak, herunder plasseringer. Kommunedirektøren vil følge opp behovet i handlings- og økonomiplanen for 2027.

Kommunedirektøren foreslår å bevilge kr 130.000 til barnevern for å kompensere for påløpte ukrainarelaterte kostnader per 1. tertial.

Barn, ungdom og familietjenesten

Budsjettet for barn, ungdom og familietjenesten forventes å gå med 3 millioner kroner merforbruk ved årsslutt.

Måltrettet arbeid med nærvær har ført til at flere ansatte i BUF er tilbake på jobb. Dette har videre ført til en reduksjon i ventelister og ellers bedre oppfølging av innbyggerne og lovkravene på tjenesteområdet. Over flere år har BUF hatt flere stillinger i vakanse og området har drevet med 3 stillinger for lite. Dette har resultert i lengre ventelister. Behovet for lønnsmidler for disse 3 ansatte vil vi ta med oss og vurdere inn i HØP. BUF ligger lavt på antall ansatte opp mot andre kommuner, også på kostraprofilen. Det er dermed nødvendig å drive BUF med flere på jobb for å møte kravene til tjenesten.

Kommunedirektøren foreslår å bevilge kr. 220 000 til barn- ungdom og familietjenesten for å kompensere for kostnader knyttet til Ukraina-situasjonen.

Kultur

Kulturområdet forventes samlet sett å gå i balanse ved årsslutt.

Kultur ledelse og fagstab

Det forventes merforbruk knyttet til lønnsutgifter. Samtidig er denne prognosen usikker, da inntekter/utgifter kan variere basert på de forestillingene som kulturhuset har.

Kulturskolen

Kulturskolen har de siste årene hatt økt inntjening uten at dette er justert i budsjettet. Konsekvensen av vedtatt økt elevkontingent i HØP har ikke blitt regulert tilsvarende i budsjettet. Det legges derfor frem forslag om økning av inntektsbudsjettet i 1. tertial.

Dans i SFO-tid:

I tillegg til manglende justering, har antall elever på dans økt. Fra skoleåret 2024/2025 har det blitt tilbudt dans i SFO tid på 3 skoler. Tilbudet har 65 elever fordelt på 5 grupper. Fra høsten øker tilbudet til 6 grupper. Tilbudet startet med en omgjøring av stillingsressurs for å sikre rekruttering og inntjening på stilling. Stillingsstørrelsen på dans er økt når nye grupper er etablert. Dans i SFO tid er et gruppetilbud som er selvfinansierende.

Musikaltilbud:

Ved bruk av eksisterende stillinger ble det opprettet et musikaltilbud i skoleåret 2025/2026, dette for å etterkomme et etterlengtet ønske fra elever. Lærere i teater og kor har tilpasset seg oppgaven, og tilbudet ble opprettet med gjeldende stillingsstørrelser. 35 elever har deltatt, hvor de fleste ikke hadde et tilbud i kulturskolen fra før. Gruppen har vært bredt sammensatt. Etter endt produksjon har flere elever re-registrert seg til tilbudet, og tilbakemeldingene fra foresatte er særdeles positive. Det er ønskelig å fortsette med musikaltilbud, men det er da behov for ekstra undervisningsressurs. I tillegg vil det være nødvendig med økt budsjett til blant annet kulisser og kostymer. Et musikal-tilbud vil ha plass til ca 40 elever.

Ventelisteproblematikk:

Kulturskolen underviser nå 118 elever på piano og 109 elever er på venteliste. For å redusere ventelisteproblematikken er det foreslått en økning i undervisningsressurs på 20%. Det vil være mulig å gi plass til 14 nye elever med en slik økning.

Bibliotek

Underforbruket per 1. tertial er hovedsakelig knyttet til at det ikke er dekket inn bemanning etter en periode med stort kort- og langtidssykefravær. Dette er svært negativt for sykefravær/HMS, samt tjenestekvalitet og -omfang. Det er planlagt å ansette 2 vikarer fra og med sommerferien. Dette vil utjevne underforbruket, men også sørge for at biblioteket kan opprettholde driften på en forsvarlig måte.

Fritid

FeelGood:

Seksjonen har fått hjelp av både studenter og eksterne midler til noe av aktiviteten og budsjettet er i balanse. Deler av driften stenges i sommer.

Fritidsveilederne:

Seksjonen har klart å hjelpe de barna som faller inn under ordningen "introkort" og "fritidskasse" innenfor budsjett. For tiden jobbes det med sommeraktiviteter. På grunn av tilskudd som er gitt til dette formålet forventes det at også dette arbeidet vil gjennomføres innenfor budsjett.

Fritidskontakttjenesten:

Det varsles merforbruk i fritidskontakttjenesten. Både antallet saker og sakenes karakter kompliserer bildet. Utgiftene som skal dekkes øker, og timebruken per vedtak er også blitt høyere enn budsjettet. I tillegg er det overheng på timelister fra i fjor.

Onsd/fredagsklubben:

I forbindelse med klubbens innmelding i organisasjonen "Ungdom og fritid" er det innført gratis deltakelse for barn og unge i alle ledd. Dette har medført flere deltakere, men færre innbetalinger.

Kommunedirektøren foreslår å øke inntektsbudsjettet til Kulturskolen med kr 450 000 i 2026, samt å øke driftsbudsjettet med tilsvarende.

Levekår

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Rev. bud. hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Avvik i % hiå.	Rev. bud. 2026	Årsprognose
301-Levekår fagstab	13 130	13 227	-96	-0,7 %	-16 821	0
302-Legetjenester	14 437	12 748	1 689	11,7 %	41 816	0
303-Nav	39 968	37 722	2 246	5,6 %	111 509	5 000
304-TKK	12 249	14 001	-1 752	-14,3 %	39 097	0
307-Hjemmetjenester	42 155	40 603	1 552	3,7 %	122 915	0
308-Miljøtjenesten	55 168	57 761	-2 593	-4,7 %	181 562	-4 500
309-Mestringsenheten	29 342	28 032	1 310	4,5 %	87 675	0
310-Institusjon	70 579	68 223	2 356	3,3 %	203 756	-2 800
311-Fysio og ergoterapi	8 669	8 882	-213	-2,5 %	21 586	0
Sum	285 697	281 199	4 498	1,6 %	793 096	-2 300

Forslag til budsjettendringer og ny ramme

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	2026
Opprinnelig vedtatt ramme	790 637
Innlemming av øremerkede tilskudd	2 133
TKK: Omdisponering av midler fra miljøtjenesten for kjøp av private tjenester	3 330
Miljøtjenesten: Omdisponering av midler fra miljøtjenesten for kjøp av private tjenester	-3 330
Turnusgenerator	230
Miljøtjenesten: Øke kapasitet for skjermet tilbud til ungdom	1 550
Helseberedskapskoordinator	500
Effekt av sentral langvaksavtale i levekår i 2026	750
Ukrainerelaterte kostnader i levekår per 1. tertial	75
Mestringsenheten: Styrke bemanningen i eksisterende boligmasse i ROP	4 100
Nye tiltak og realendringer	9 338
Forslag til ny ramme	799 975

Kommentar til status økonomi

Levekår forventer et merforbruk på 2,3 millioner kroner ved årets slutt, etter foreslåtte budsjettbevilgninger.

Det største merforbruket er ventet i Miljøtjenesten, med en prognose på 4,5 millioner kroner. Høyt sykefravær driver store innleie- og overtidskostnader, og enkelte avdelinger har over tid driftet utenfor økonomisk ramme. Det er også ventet at sommeren vil medføre merforbruk som følge av oppbemanning når aktivitets-, skole- og arbeidstilbud er sommerstengt.

Institusjon venter et merforbruk på 2,8 millioner kroner. Også ved Institusjon skyldes merforbruket høyt sykefravær og medfølgende innleiebehov, og det ventes særlig merforbruk som følge av ferieavvikling.

NAV venter et mindreforbruk på 5 millioner kroner, særlig fordi flere flyktninger kommer raskere i arbeid enn forutsatt.

Fagstab levekår, legetjenester, TKK, Mestringsenheten, Hjemmetjenester og Fysio-/ergoterapi forventer alle balanse, men med varierende grad av usikkerhet.

Det gjennomgående bildet er at høyt sykefravær presser kostnadene i de største tjenestene. Samtidig vokser behovet for komplekse og tilrettelagte tjenester raskere enn kapasiteten. Miljøtjenesten er i en krevende omstillingsprosess, men har vist evne til å gjennomføre endringer og redusere innleiebehov gjennom bedre samordning av personell på tvers av avdelinger.

Endring av metodikk for bokføring av brukerbetalinger vil medføre en engangskostnad på 3 millioner kroner som må dekkes og tilføres levekår. Dette er ikke et driftsmessig merforbruk og er ikke noe virksomheten kan styre. Det er knyttet til regnskapsføring av brukerbetaling for januar som må anordnes til året før fremover. Dette er blitt påpekt av revisoren ifm med revisjon av årsregnskap 2025.

Fagstab levekår

Det forventes balanse i fagstab levekår ved årets slutt, etter foreslåtte budsjettbevilgninger.

Reduksjon i prognosen siden forrige rapportering skyldes redusert kostnadprognose ved Stavanger legevakt, og ventet mindreforbruk på lønn som følge av at ressurser i fagstab benyttes til prosjektoppfølgning av nytt helsebygg.

Prognosen er svært usikker, og resultatet ved årets slutt kan vise et merforbruk. Prognosen for Stavanger legevakt forutsetter redusert bruk av vikarbyråtenester som følge av pågående rekrutteringsprosesser. Merforbruket knyttet til legevakten vil komme på minst kr 750.000.

Det største usikkerhetsmomentet i resultatet for fagstab er refusjon for ressurskrevende tjenester. Inntektene for 2025 ble lavere enn anordnet ved årsavslutningen, og medfører en kostnad på 1,5 millioner kroner i 2026. Det er svært usikkert hva inntektsnivået for 2026 vil bli, og det forutsettes foreløpig at inntektene vil bli høyere enn budsjettet slik at man ved årets slutt vil gå i balanse på refusjon for ressurskrevende tjenester. Reduserte kostnader knyttet til endringer i enkelttjenester i Miljøtjenesten og Mestringsenheten medfører en sannsynlighet for at refusjonene kan bli noe lavere enn estimert, samtidig kan nye tjenestemottakere dra opp inntektsnivået.

Ny, sentral langvaksavtale

Det er opprettet en ny sentral forbundsvis særavtale om langvakter gjeldende fra våren 2026, og den lokale særavtalen for økt helgesats sies opp. Foreløpig estimat viser at den sentrale særavtalen vil gi Sola kommune et merforbruk på omkring kr 750.000 i 2026, basert på turnusene slik de er etablert nå. Merkostnaden er som følge av at man i 2026 både vil ha kostnader til langvaksavtale og til økt helgesats. Merkostnaden er målt opp mot budsjettammen som tidligere ble satt av til økt helgesats i levekår. I 2027 er avtalen beregnet å koste 1,75 millioner kroner, noe som er kr 250.000 lavere enn rammen til økt helgesats.

Helseberedskapskoordinator

Levekårsområdet har i dag behov for å styrke både kompetanse og systematikk i beredskapsarbeidet. En beredskapskoordinator vil sikre tydelig ansvar for planverk, risikovurderinger, opplæring og gjennomføring av øvelser, samt bidra til bedre samordning internt og med eksterne aktører. Stillingen vil også understøtte ledelsen i krisehåndtering og bidra til kontinuerlig forbedring av beredskapen.

Opprettelse av stillingen fra andre halvår vurderes som nødvendig for å sikre tilstrekkelig beredskapsevne, etterlevelse av krav, og trygghet for innbyggerne i en kommune med komplekse og sammensatte risikoforhold.

Kommunedirektøren foreslår å bevilge kr 750.000 til økte kostnader i levekår som følge av sentral langvaksavtale. Rammen bevilges fagstab levekår og fordeles til virksomhetene etter påløpte kostnader.

Kommunedirektøren foreslår å bevilge kr 230.000 til KI-drevet turnusgenerator i levekår. Tiltaket vil meldes opp i handlings- og økonomiplanen for 2027.

Kommunedirektøren foreslår å bevilge 2,133 millioner kroner til levekår, som følge av innlemming av øremerkede tilskudd i rammetilskuddet fra og med 2026. Levekår vil følge opp hvordan midlene best kan benyttes i henhold til formålene for de opprinnelige tilskuddene.

Kommunedirektør foreslår å bevilge 0,5 millioner kroner og opprette en stilling som helseberedskapskoordinator med halvårsvirkning i 2026. Stillingen finansieres med mindreforbruk i organisasjonsavdeling i 2026 og legges inn i HØP 2027-2030.

Legetjenester

I Legetjenester ventes balanse ved årets slutt. Ved utgangen av april er det et mindreforbruk på 1,2 millioner kroner ekskl. ALIS-midler.

Ved forrige månedsrapport ble det estimert en prognose om mindreforbruk. Nye beregninger knyttet til økonomiske behov andre halvår viser at mindreforbruket vil gå til å dekke økonomiske behov i legetjenesten andre halvår.

En ledig fastlegehjemmel og lavere antall listepasienter enn budsjettet medfører mindreforbruk første halvår. Det forventes at hjemmelen blir besatt i løpet av høsten. Ubrukte midler knyttet til fastlegehjemmel vil gå til å dekke rekrutteringstilskudd (kr 200.000), merforbruk på tolkeutgifter i fastlegetjenesten (kr 500.000) og innleie av sommervikar i sykehjemlegetjenesten (kr 270.000). Grundig planlegging av bemanning og gjennomføring av permisjoner har også frigjort noe midler til å dekke innleie av sommervikarer i 2026.

Prognosen er usikker, særlig som følge av ny ordning for finansiering og betaling av vaksinasjonskostnader, som ble iverksatt høsten 2025. Det er usikkert hva helårseffekten av ordningen vil utgjøre i 2026. Foreløpig ligger det an til at kostnadene vil bli lavere enn budsjettet, noe som er hensyntatt i prognosen. Det er en sannsynlighet for at kostnadene blir enda lavere enn hensyntatt i prognosen, noe som da vil medføre et samlet mindreforbruk i legetjenesten.

Kommunedirektøren foreslår å bevilge kr 75.000 til legetjenesten for å dekke påløpte ukrainarelaterte tolkeutgifter per 1. tertial.

TKK

Det forventes balanse ved årets slutt i TKK, etter foreslåtte budsjettbevilgninger.

Ved utgangen av april er det et merforbruk på kr 900.000.

TKK opplever stadig økning i oppgaver gjennom økning i antall vedtak, endringer i vedtak og økning i klagesaker, noe som påvirker behovet for personalressurser.

Private tjenester

I påvente av kjøp av private miljøtjenester som skal overtas av kommunen, har TKK et merforbruk knyttet til kjøp av private miljøtjenester ut april. Tjenestene er finansiert i Miljøtjenesten, og det foreslås å dekke deler av kostnadene med rammen fra Miljøtjenesten. Etter foreslått budsjettbevilgning vil estimert merforbruk utgjøre kr 500.000, noe som dekkes av mindreforbruk knyttet til privat avlastning.

Basert på vedtak per april er det ikke ventet merforbruk knyttet til kjøp av BPA-tjenester.

Omsorgslønn og privat avlastning

Det er ved utgangen av april et mindreforbruk på kr 900.000 knyttet til omsorgslønn og privat avlastning. Mindreforbruket er i hovedsak knyttet til privat avlastning, hvor det er et etterslep med timelister. Det er svært usikkert hva det endelige resultatet vil bli, og utviklingen i privat avlastning vil være avgjørende for TKK sitt samlede resultat ved årets slutt.

Kommunedirektøren foreslår å bevilge 3,33 millioner kroner til TKK i finansiering for kjøp av private tjenester. Bevilgningen finansieres ved et tilsvarende nedtrekk i Miljøtjenesten.

Miljøtjenesten

Det forventes et merforbruk på 4,5 millioner kroner i Miljøtjenesten ved årets slutt. Dette utgjør et merforbruk på 2,5 prosent av et total nettoramme på 182 millioner kroner. Ved utgangen av april er merforbruket på 2,6 millioner kroner. Prognosen er usikker, særlig som følge av nye tjenestemottakere, og som følge av kostnader ved sommerbemannning, ettersom flere avdelinger i juli må bemanne opp som følge av stengte stengte aktivitets-, skole- og arbeidstilbud.

Miljøtjenesten har lyktes med store endringer de siste årene, og ivaretar blant annet en stor volumvekst i komplekse tjenestebehov. Prognosen ligger an til et lavere merforbruk enn resultat i 2025 som følge av:

- Avvikling av turnuser med årsverk utenfor økonomisk ramme iverksettes med virkning fra sommeren 2026
- Helårseffekt av tiltak iverksatt i 2025

- Omorganisering av fag- og lederressurser for å benytte kompetanse på tvers
- Reduksjon i bemanning utover grunnbemanning
- Større grad av utlån av personalressurser på tvers av avdelinger.

Miljøtjenesten har fortsatt flere utfordringer knyttet til økonomisk kontroll. Det er flere langsiktige årsaker til ventet merforbruk, som i stor grad går over i hverandre:

- Sykefravær på 14,5 prosent per 1. tertial og følgende innleiebehov
- Mangel på vikarer medfører overtid
- Drift utenfor økonomisk ramme
- Behov for midlertidig økning i fagressurser
- Behov for oppbemanning ved ferieavvikling i juli som følge av stengte aktivitets-, skole- og arbeidstilbud

Sykefraværet i miljøtjenesten er høyt, og har i enkelte avdelinger vært over 25 prosent på en måned. Den samlede fraværsprosenten trekkes ned av avdelinger med lavt fravær. Høyt sykefraværet medfører et innleiebehov og overtidsbruk som ikke er mulig å dekke innenfor den eksisterende rammen. Rammen legger tilrette for en fraværsmidlet innleie på 2,5 prosent. For å følge opp det høye sykefraværet vil antall fagressurser i Miljøtjenesten økes midlertidig. Skal virksomheten være i stand til å oppnå balanse kan ikke alt sykefravær dekkes inn med innleie, og det må i større grad være redusert bemanning ved tilfeller av sykefravær.

Virksomheten har forsterket rutinen for lån av personal på tvers av avdelinger. De siste månedene har dette redusert innleiebehovet, og utlån av personal på tvers av avdelinger er nå mye høyere enn tidligere.

3,9 millioner kroner av det ventede merforbruket er knyttet til to avdelinger som har driftet utenfor økonomisk ramme. Disse avdelingene har iverksatt planer for turnus hvor grunnbemanningen skal reduseres for å treffe den økonomiske rammen. Det ventes at dette gir økonomisk effekt fra og med juni, med økt effekt etter ferieavvikling. Prosessen med å avvikle kostnadskrevenne turnuser har i en periode medført økte kostnader som følge av sykefravær og overtidsbruk, men den økonomiske effekten over tid vil være positiv.

Miljøtjenesten overtar tjenester fra privat leverandør i løpet av sommeren, med en gradvis opptrapping. Tiltaket er finansiert i rammen, men endelig kostnadsbehov usikkert. Dette kan isolert medføre et merforbruk utover prognosen ved årets slutt. Inntil 90 prosent av merforbruket vil i så fall dekkes av refusjon for ressurskrevende tjenester.

Miljøtjenesten ser et økende behov for tilrettelagte botilbud til barn og unge med behov for et skjermet tilbud. Dagens kapasitet og boligløsninger i Åsenhagen barne- og avlastningsbolig er i begrenset grad tilpasset denne brukergruppen. Det er vurdert behov for å utvide Storevarden barne- og avlastningsbolig med en ekstra plass som gir mulighet for et skjermet og tilrettelagt tilbud. Dette vil bidra til å sikre et faglig forsvarlig og mer bærekraftig tjenestetilbud.

Kommunedirektøren foreslår redusere rammen til Miljøtjenesten med 3,33 millioner kroner, for å finansiere kjøp av private tjenester i TKK i påvente av at Miljøtjenesten overtar tjenesten.

Kommunedirektøren foreslår å bevilge 1,55 millioner kroner til Miljøtjenesten for å øke med en plass for skjermet og tilrettelagt tilbud for barn og unge. Tiltaket følges opp i handlings- og økonomiplanen for 2027.

Mestringsenheten

Det forventes balanse i Mestringsenheten i 2026, gitt budsjettbevilgninger foreslått i tertial.

Ved utgangen av april har Mestringsenheten et mindreforbruk på 1,3 millioner kroner. Mindreforbruket er særlig knyttet til ROP-tjenester første halvår.

Selv om virksomheten samlet går i balanse, er det store forskjeller mellom avdelingene. ROP-tjenestene har et mindreforbruk som følge av fravær som ikke dekkes fullt med innleie. Det er også et større mindreforbruk knyttet til Rask psykisk helsehjelp som følge av vakanse, som likevel greier å levere tjenestene som planlagt.

Isolert ventes et merforbruk i en avdeling som har hatt en kostnadskrevenende turnus utenfor økonomisk ramme. Avviklingen av turnusen har medført et innleiebehov som følge av fravær, men dette ventes å roe seg. Avdelingen vil ikke hente inn påløpt merforbruk, men forventes å gå i balanse andre halvår som følge av ny bemanningsplan. Bemanningen er planlagt å skulle ivareta ventet økning i komplekse tjenester fra september 2026, men usikkerheten rundt dette er høy, og det økonomiske behovet må derfor følges tett frem mot andre tertial.

Mestringsenheten leverer svært komplekse tjenester til tjenestemottakere med ulike behov, og kompleksiteten vil øke. Mestringsenheten planlegger derfor å bruke noe av rammen til å lyse ut en stilling som fagansvarlig, for å sikre den faglige oppfølgingen av komplekse tjenester. Dette er ivaretatt i prognosen.

Per første tertial er det en lang venteliste med innbyggere som trenger ROP-tjenester i bemannet bolig. Enkelte av behovene er mer akutte, og må imøtekommes første tertial. Kommunedirektøren jobber med å kartlegge mulige løsninger for å endre fra punktjenester til døgntjenester i eksisterende boligmasse. Det er ventet at tiltaket vil koste 4,1 millioner kroner fra høsten, og behovet følges opp i handlings- og økonomiplanen for 2027.

Kommunedirektøren foreslår å bevilge 4,1 millioner kroner til Mestringsenheten for å styrke bemanningen fra punktjenester til døgntjenester i eksisterende boligmasse. Tiltaket følges opp i handlings- og økonomiplanen for 2027.

Institusjon

Samlet prognose for de tre sykehjemmene viser et forventet merforbruk på om lag 2,8 millioner kroner i 2026 som utgjør 1 % av en netto ramme på 204 millioner kroner.

Prognosen inkluderer allerede effektuerte omstillingstiltak fra HØP på 6 millioner kroner. Samtidig er effekten av flere nye og konkrete tiltak ikke fullt ut lagt inn, fordi de først vil få virkning senere i år. Det betyr at det fortsatt er mulig å oppnå balanse for institusjon samlet i 2026, men det forutsetter at tiltakene får ønsket effekt og at bruken av vikar, enkelttimer og overtid reduseres utover året.

Hovedårsaken til forventet merforbruk er høyt sykefravær, som igjen gir behov for innleie av vikarer, enkelttimer og overtid for å sikre forsvarlig drift. Det er fortsatt usikkerhet knyttet til hvor raskt tiltakene vil påvirke bemanning og vikarbruk. I tillegg kan sommermånedene bli dyrere enn det som er lagt til

grunn, særlig dersom ferievikarer, etterbetalinger og fravær gir høyere lønnskostnader i august, september og oktober.

Institusjon samlet har også en inntektsrisiko knyttet til brukerbetaling. Omgjøring fra langtidsplasser til korttidsplasser gir lavere inntektsgrunnlag, samtidig som inntektskravet ikke fullt ut ser ut til å være justert for denne endringen. Dette må følges opp særskilt.

Sykehjem	Budsjett 2026	Prognose
Sola sykehjem	78,3 mill. kr	-0,9 mill
Soltun sykehjem	54,2 mill. kr	- 0,9 mill
Tabo sykehjem	43,5 mill. kr	-1 mill

Endring av metodikk for bokføring av brukerbetalinger vil medføre en engangskostnad på 3 millioner kroner som må dekkes og tilføres levekår. Dette er ikke et driftsmessig merforbruk og er ikke noe virksomheten kan styre. Det er knyttet til regnskapsføring av brukerbetaling for januar som må anordnes til året før fremover. Dette er blitt påpekt av revisoren ifm med revisjon av årsregnskap 2025.

Kommunedirektøren foreslår ingen bevilgning i denne tertialen knyttet til den endringen av metodikk. Det presiseres også at den endringen i periodiseringen av brukerbetaling ikke er hensyntatt i prognose og det vil komme i tillegg.

Hjemmetjenester

Basert på drift og kjente forutsetninger per april forventes balanse ved årsslutt.

På nåværende tidspunkt forventes hjemmetjenesten å gå i balanse. Samtidig vet vi at driften i hjemmetjenesten raskt kan endre seg betydelig, ettersom det ikke er et øvre tak for hvor mye tjenester som kan innvilges. Antall brukere kan øke eller reduseres på kort tid, noe som gir stor variasjon i ressursbehov og kostnader.

Situasjonen i hjemmetjenesten var krevende i fjor, og budsjettet ble styrket både i tertialrapportene og i HØP. Det var enkelte brukere med omfattende vedtak som falt bort. Midlene knyttet til disse vedtakene omdisponeres nå for å dekke nye vedtak.

Kommunedirektøren foreslår ingen budsjettendringer i denne tertial på hjemmetjenester.

NAV

Det forventes et mindreforbruk hos NAV på om lag 5 millioner kroner ved årsslutt.

Det legges særlig merke til at kostnader knyttet til introduksjonsstønad er vesentlig lavere enn tidligere lagt til grunn i handlings- og økonomiplanen. Dette henger sammen med at en større andel av flyktningene kommer i arbeid, samtidig som en del av bosettingen vil skje i de resterende månedene av året. Det innebærer at utgiftene til introduksjonsstønad kan øke igjen i løpet av året, i tråd med vedtatt bosetting. Foreløpige estimater tilsier likevel et mindreforbruk på om lag 5 millioner kroner.

Kommunedirektøren vil beregne nye prognoser fortløpende, i takt med utviklingen i bosettingen.

Det understrekes at kostnader knyttet til bosetting hos NAV må ses i sammenheng med integreringstilskuddet kommunen mottar fra IMDi. Foreløpige estimater tilsier at integreringstilskuddet kan bli om lag 18 millioner kroner høyere enn vedtatt budsjett for 2026. Nærmere omtale av tilskuddet fremgår under felles inntekter og utgifter.

Kommunedirektøren foreslår ingen budsjettendringer i denne tertial på NAV.

Fysio-/ergoterapi

Det forventes balanse ved årets slutt.

Kommunedirektøren foreslår ingen budsjettendringer i denne tertial på fysio-/ergoterapi.

Samfunnsutvikling

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Rev. bud. hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Avvik i % hiå.	Rev. bud. 2026	Årsprognose
401-Samfunnsutvikling fagstab	4 717	4 304	413	8,8 %	12 906	0
402-Boligkontoret	1 780	833	946	53,2 %	7 868	500
403-Næring og reiseliv	403	219	184	45,6 %	828	0
404-Eiendom	58 593	50 088	8 506	14,5 %	161 160	1 000
405-Kommunalteknikk	-11 622	-15 693	4 071	35,0 %	15 131	-1 000
406-Arealbruk	7 994	6 838	1 157	14,5 %	17 376	0
Sum	61 865	46 589	15 276	24,7 %	215 269	500

Forslag til budsjettendringer og ny ramme

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	2026
Opprinnelig vedtatt ramme	215 503
Økning utleie-inntekter	-2 500
Temaplan overvann og klimatilpasning	1 000
Ukraina-relaterte kostnader per 1. tertial	519
Nye tiltak og realendringer	-981
Forslag til ny ramme	214 522

Kommentar til status økonomi

Boligkontoret har et mindreforbruk hittil i år som hovedsakelig skyldes lønnsrefusjon, men disse midlene skal i stor grad brukes til økt bemanning etter sommeren. I tillegg er kun en mindre del av tilskuddsmidlene utbetalt så langt. Alt av tilskuddsmidler vil betales ut i løpet av 2026, så seksjonen forventer et mindre underforbruk ved årets slutt. Seksjonene Fagstab Samfunnsutvikling og Næring og reiseliv forventer også balanse ved årets slutt.

Innenfor Eiendom har seksjon park og gravlund hatt lav aktivitet og få innkjøp hittil i år som følge av innkjøpskontroll og sesongvariasjoner, men forventer balanse ved årets slutt med begrenset vedlikehold. Byggdrift har også hatt få innkjøp så langt, mens faste kostnader til strøm og renhold løper som normalt. Vedlikeholdsarbeidet er forsinket på grunn av sykefravær, men seksjonen forventer likevel balanse i løpet av 2026. Eiendomsforvaltning forventer merinntekter fra utleie av kommunale boliger og tomter, mens idrettsområdet ventes å gå med mindreforbruk. Det er imidlertid noe usikkerhet knyttet til driften av nye Solabadet og behovet for flere nyansettelser.

For Kommunalteknikk forventes VAR-området (vann, avløp og renovasjon) å gå i balanse etter selvkostoppgjøret. Innenfor Veiforvaltning er budsjettet for vintervedlikehold allerede brukt opp, og det ventes ytterligere kostnader senere i året. Redusert asfaltering skal dempe overforbruket noe, men det forventes likevel et merforbruk ved årets slutt.

Areal forventer balanse både innenfor skatt og selvkost.

Samfunnsutvikling fagstab

Samlet prognose for fagstaben tilsier balanse ved årets slutt.

Boligkontoret

Samlet prognose for Boligkontoret utgjør et mindreforbruk på kr 500 000. Det utgjør 6,4 prosent av total nettoramme på 7,9 millioner kroner.

En del mindreforbruk er på grunn av refusjon for langtidssykemeldinger og fødselspermisjon. Mindreforbruket vil benyttes til to midlertidige stillinger resten av året. Det er også planlagt mindreforbruk på drift for å møte høstens behov for økt bemanning. Det er foreløpig kun utbetalt en mindre sum tilskuddsmidler, som også gir mindreforbruk. Inntekt består i ekstraordinære innbetalinger av tilskudd som benyttes til nye utlån.

Eiendom

Samlet prognose for Eiendom utgjør et mindreforbruk på 1 million kroner. Det utgjør 0,6 prosent av total nettoramme på 161 millioner kroner.

Seksjon park og gravlund:

Foreløpig er det få innkjøp, som følge av innkjøps-kontroll. Forbruket tar seg opp mot sommeren, det er noe redusert aktivitet i vintermånedene. Forventer balanse ved årsslutt, men med begrenset vedlikehold totalt sett.

Seksjon byggdrift:

Foreløpig få innkjøp, men faste utgifter knyttet til strøm og renhold kommer fortløpende. Plan for vedlikehold er lagt, men på grunn av sykefravær har det oppstått forsinkelser ved selve utførelsen av

arbeidet. En del fakturer kommer på etterskudd, dette medfører at de ikke alltid kommer med på den riktige måneden. Forventer balanse ved årsslutt.

Seksjon eiendomsforvaltning og idrett:

Det forventes merinntekter fra utleie av kommunale boliger og tomter. Idrett forventes å gå i balanse ved årets slutt. Noe usikkerhet rundt driften av nye Solabadet. Det skal ansettes en rekke nye stillinger for å drifte svømmehallen.

Kommunalteknikk

Samlet prognose for Kommunalteknikk utgjør et merforbruk på 1 million kroner. Det utgjør 6,6 prosent av total nettoramme på 15 millioner kroner.

VAR (Vann, Avløp og Renovasjon):

Blir balanse ved årets slutt etter selvkostoppgjøret.

Kommunale veier:

Årets budsjett knyttet til vintervedlikehold er brukt opp allerede nå. Samtidig vil det komme ytterligere kostnader her mot slutten av året. Seksjonen holder igjen på asfaltering slik at dette budsjettet vil dempe overforbruket noe, men det varsles overforbruk ved slutten av året.

Arealbruk

Samlet prognose for Arealbruk tilsier balanse ved årets slutt.

Byggesak:

Skatt:

Forventer balanse ved årsslutt.

Selvkost:

Forventer balanse ved årsslutt, men det er noe usikkerhet knyttet til virkningen av nytt gebyrregulativ.

Geodata:

Skatt:

Forventer balanse ved årsslutt.

Selvkost:

Forventer balanse ved årsslutt.

Plan:

Skatt:

Forventer balanse ved årsslutt.

Selvkost:

Forventer balanse ved årsslutt.

Landbruk:

Forventer balanse ved årsslutt.

Felles utgifter og inntekter

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Forslag til budsjettendringer og ny ramme

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	2026
Opprinnelig vedtatt ramme	-2 203 646
Økt rammetilskudd	-19 562
Avdrag utover minimum	15 169
Økt integreringstilskudd	-18 000
Utbytte fra Havn IKS	-4 230
Jæren friluftsråd- tilskudd til vinterdrift	45
Integreringstilskudd avsettes til reservekonto	15 292
Økt minimumsavdrag	4 000
Reduserte renteutgifter	-4 000
Nye tiltak og realendringer	-11 286
Forslag til ny ramme	-2 214 932

Kommentar til status økonomi

Skatt og rammetilskudd

Skatt

Akkumulert skatteinngang per 30.04.2026 er på 653,9 millioner kroner mot budsjettert på 658,2 millioner kr. Inngangen så langt utgjør en mindreinntekt på 4,3 millioner kroner i forhold til periodisert budsjett tom april måned 2026.

Inngangen i år er høyere enn i fjor, men tallene er ikke sammenlignbare på grunn av omleggingen for tidspunktet arbeidsgivere innbetaler forskuddstrekk.

På landsbasis har kommunene fått inn 98,1 mrd. kroner i skatt på inntekt og formue hittil i år, hvorav om lag 25 mrd. kroner, etter KS' vurdering, kan relateres til systemomleggingene for innbetaling av forskuddstrekk. Uten systemomleggingene anslås det at kommunenes skatteinngang ville vært på rundt 73 mrd. kroner. Dette gjør at den beregnede skatteveksten uten omleggingen per april heller ikke er noen relevant indikator for skatteutviklingen på årsbasis.

I RNB 2026 ble anslaget for kommuneskatteinntektene på landsbasis oppjustert med 2,5 mrd. Dette tilsvarer en vekst på 6,4 %. Sola kommune sin vekst er beregnet til 5,8 % og forventes å være på 126 % av gjennomsnittet.

Kommunedirektøren følger utviklingen tett, men som følge av omleggingen av innbetalingsordningen er det per nå ikke mulig å utarbeide en pålitelig prognose for resten av året. Kommunedirektøren legger til grunn at vi vil oppnå budsjettert skatteanslag for 2026.

Hovedtrekk i omleggingen

Fra og med januar 2026 ble ordningen med skattetrekkskonto avviklet, og arbeidsgivere skal i stedet fortløpende innbetale forskuddstrekk til Skatteetaten.

Den tidligere ordningen med skattetrekkskonto innebar at arbeidsgiverne overførte forskuddstrekk til en egen skattetrekkskonto i banken. Innestående på denne skattetrekkskonto hadde overføringsfrist til skatteetaten den 15. måneden etter utløpet av en tomånedersperiode. Forskuddstrekk for november og desember 2025 er dermed innbetalt i januar 2026 etter den gamle ordningen.

Fra og med 1. januar 2026 er ordningen med skattetrekkskonto avviklet, og arbeidsgivere skal i stedet innbetale forskuddstrekk direkte til Skatteetaten dagen etter lønnsutbetaling. Det er gitt unntak for enkelte statlige virksomheter, som kan foreta innbetaling i forbindelse med innrapportering av A-meldingen den 5. i påfølgende måned.

Budsjettet for skatteanslaget for 2026 er periodisert etter innspill fra Skatteetaten og kommunedirektøren har forhold seg til denne periodiseringen da vi ikke har noe bedre forutsetninger enn det, grunnet omleggingen.

Tabellen under viser status i Sola per 30.04.26:

Skatt (beløp i 1000 kr)	Beløp
Regnskap per 30.04.2026	653 900
Periodisert budsjett per 30.04.2026	658 231
Mindreinntekt	4 330
Prosent av landsgjennomsnittet	127 %

Rammetilskudd

I forbindelse med behandling av statsbudsjettet 2026, i desember 2025, vedtok Stortinget at rammetilskuddet til kommunene styrkes med 3 mrd kr hvor Sola sin andel er på 15,169 millioner kroner. I tilleggssak til HØP 26-29, k -sak 81/25, møte 11. desember 2025, vedtok kommunestyret at disse midlene innarbeides i budsjettet og benyttes for ekstra ordinært avdrag. Den tekniske budsjettendringen gjennomføres i denne saken.

I tillegg er det også ved Stortingets saldering av statsbudsjettet vedtatt innlemming av noen av øremerkede tilskudd inn i rammetilskuddet: Dette gjelder:

- kommunalt rusarbeid - Sola kommune sin andel kr 1.833.000
- veiledning av nytilsatte lærere i barnehage og grunnskole - Sola kommune sin andel kr 1.109.000
- sosialt arbeid - Sola kommune sin andel på kr 135.000
- friskliv, læring og mestting kr 165.000
- endringer i skatteanslaget i saldering i Stortinget i desember 2025 kr 1.139.000

I tillegg i RNB 2026 er det kommet en liten kompensasjon knyttet til merutgifter deling personopplysninger ved skolebytte på kr 13.000.

Tilsammen er rammetilskuddet styrket med 4.393.000.

Kommunedirektøren foreslår å øke rammetilskuddet med til sammen 19,562 millioner kr som følge av de nevnte endringene i teksten over.

Arbeidsledighet

Ved utgangen av april 2026 er arbeidsledighet på 1,8 prosent i Sola og 2 prosent i Rogaland (helt ledige – tall fra NAV). Arbeidsledigheten på landsbasis er på 2,1 prosent, mens Stavanger og Sandnes har en ledighet på henholdsvis 2,4 prosent og 2,3 prosent.

Rente

I vedtatt budsjett 2026 er det budsjettert med en gjennomsnittsrente på kommunens innlån på 3,84 prosent i 2026, noe som tilsvarer kr 78 millioner. I tillegg er det budsjettert med renteinntekter på

bankinnskudd samt renteinntekter på de to ansvarlige lån i Lyse på til sammen 31,6 millioner kr basert på forventninger om 3 måneders NIBOR på 3,99 % i 2026.

I skrivende stund ligger 3 måneders NIBOR på 4,54 %. Det vil nok gå litt mer opp i 2026. Dette vil bidra til høyere renteinntekter på bankinnskudd enn budsjettet.

Det er lagt til grunn nytt låneopptak i 2026 på 298 mill. kroner med effekter fom juni 2026. Lånet vil bli tatt opp etter 2. tertial, med 2-3 mnd effekter i 2026, når vi har mer sikre tall på lånebehov i 2026. I tillegg viser status på inv.prosjekter per 1. tertial at lånet for 2026 kan reduseres.

Dette kombinert med litt høyere renteinntekter pga høyere 3 måneders NIBOR vil frigjøre noe ledige renteutgifter/renteinntekter som brukes for å dekke opp for minimumavdrag (se avsnittet under).

Kommunedirektøren foreslår å redusere renteutgifter med 4 millioner kroner.

Avdrag

I vedtatt budsjett 2026 er minimumavdrag etter kommuneloven budsjettet med 55,6 millioner kroner. Oppdaterte beregninger for minimums avdrag for 2026 viser et beløp på 59,6 millioner kroner, noe som er 4 mill. høyere enn opprinnelig budsjett.

I tillegg vedtok kommunestyret, i tilleggssak 80/25 møte 11. desember 2025, å bruke ekstra ordinere bevilgninger i vedtatt statsbudsjettet i Stortinget, til ekstra ordinært avdrag i 2026. Denne budsjettendring gjennomføres teknisk nå.

Kommunedirektøren foreslår å øke avdraget utover minimum med 4 millioner kr i tråd med oppdaterte beregninger. Inndekningen er fra renteutgifter.

Kommunedirektøren gjennomfører teknisk budsjettendring på bakgrunn av vedtak i kommunestyre i desember 2025 og øker avdrag utover minimum med 15,169 millioner kroner. Inndekning er økte rammeoverføringer fra staten.

Utbytte

Utbytte fra Lyse ble på 71,24 millioner kroner, noe som er i henhold til budsjettet.

I tillegg mottok kommune 4,23 millioner i utbytte fra Stavanger Havn IKS. Totalt utbytte var på 15 mill kroner, hvor Sola kommune sin andel utgjør 28,2 %. Dette er ikke budsjettet i opprinnelig forslag til kommunedirektøren.

Kommunedirektøren foreslår å justere opp inntektsbudsjett tilsvarende 4,23 millioner kr som er mottatt utbytte fra Stavanger Havn IKS.

Integreringstilskudd

Opprinnelig budsjett for 2026 er det budsjettert med 63 mill. kroner i forventet integreringstilskudd. Siste estimat fra IMDi tilsier at Sola kommune kan forvente om lag 81 mill. kroner i integreringstilskudd i 2026. Dette innebærer en merinntekt på om lag 18 mill. kroner sammenlignet med budsjett.

Økt integreringstilskudd må ses i sammenheng med nye bosettinger i løpet av 2026, og må vurderes opp mot økte utgifter i virksomhetene, hovedsakelig NAV. Det vil også kunne påløpe økte utgifter i andre tjenestoområder som følge av økt bosetting. Foreløpige beregninger tilsier at integreringstilskuddet dekker de forventede kostnadene knyttet til bosetting. Midler utover faktisk utgiftsbehov bør avsettes til fond for å dekke fremtidige utgifter knyttet til integrering og bosetting.

I 2025 var differansen mellom direkte utgifter og inntekter fra integreringstilskudd om lag 16 mill. kroner. Dette beløpet inngikk i kommunens samlede økonomiske resultat for 2025, og ble dermed en del av avsetningen til disposisjonsfondet.

Kommunedirektøren foreslår å øke budsjettert integreringstilskudd med 18 millioner kroner i tråd med oppdaterte prognoser fra IMDi. Av økningen benyttes ca 2 millioner kroner til å dekke merkostnader knyttet til flyktninger i virksomhetene per 1. tertial 2026. Noe av økt inntekt benyttes til andre tiltak i denne saken, mens resten av økningen på 15,3 millioner avsettes på reservekonto til inndekning av eventuelle utgifter senere i året. Midler som ikke benyttes i 2026, avsettes til fond for å dekke framtidige utgifter knyttet til bosetting og integrering.

Lønns- og pensjonsreserven

Lønns- og pensjonsreserven for 2026 er beregnet til 95 millioner kroner. I forslaget til statsbudsjett er lønnsveksten for 2026 anslått til 4 prosent. Effekten av lønnsoppjøret i 2026, samt helårsvirkningen av lønnsoppjøret i 2025, er innarbeidet i reserven. Det er også innarbeidet midler til økte pensjonskostnader.

Per 1. tertial 2026 er resultatet av det sentrale lønnsoppjøret i kommunal sektor ikke klart. Kommunedirektøren har derfor foreløpig ikke gjort et nytt anslag på størrelsen på lønns- og pensjonsreserven. Eventuelle endringer i størrelsen innarbeides i forbindelse med 2. tertial.

Kommunedirektøren foreslår ingen budsjettjusteringer knyttet til lønns- og pensjonsreserven i denne tertialsaken.

Investeringsutgifter

Investeringsutgifter

Totale investeringsutgifter per 1. tertial er 107,4 millioner kroner. Dette utgjør 13,5 prosent av totalt budsjett for 2026 som er 797 millioner kroner. En oversikt over alle pågående investeringsprosjekter og status for disse er tilgjengelig under status investeringsprosjekter i dette kapitlet. Status kan leses ved å trykke på prosjektnavnet.

Nye investeringsbehov

Per 1.tertial 2026 er det noen endrede investeringsbehov som er kartlagt og som kommunedirektøren foreslår å bevilge midler til.

Nye investeringsprosjekter	Prosjektnummer	Ramme (i tusen kr)
1 - Kjerrberget ungdomsskole - tilpasning innføringsklasser	Ny	4 000
2 - Samlebehov kultur	Ny	1 000
3 - Oppgradering Mostunvegen	Ny	5 000
	SUM	10 000

1- Kjerrberget ungdomsskole - tilpasning innføringsklasser

Det har kommet politisk vedtak om at innføringsklasser skal inn i bygget. Dette har krevd tilpasninger på utomhusområdet for små barn. Blant annet må det settes opp sikring mot veien, samt plassering av lekeapparater passende for aldersgruppen.

Kommunedirektøren foreslår å bevilge 4 millioner kroner til denne tilpasningen.

2 - Samlebehov kultur

Kulturhuset ser behov for utskifting av horisontlys og bevegelige lamper til moderne LED-løsninger. Dagens horisontlys er snart 40 år gamle, svært energikrevende og vanskelig å få deler til. Lampene trekker 40 kW på fullt, mens nye lamper vil bruke ca. 3,6 kW. Dette vil gi betydelige strømbesparelser og mer bærekraftig drift. De gamle lampene vil kastes, men kroker og deler som kan gjenbrukes, vil bli tatt i bruk.

Bevegelige lamper vil spare tid ved fokusering, gi scenebildet et penere og mer fleksibelt uttrykk, og øke kvaliteten på alle forestillinger og arrangementer. Moderne lamper gir også unge teknikerspirer i kommunen mulighet til opplæring på tidsriktig utstyr, samtidig som de gjør Sola kulturhus attraktivt for profesjonelle artister og teknikere.

Kommunedirektøren foreslår å bevilge 1 million kroner til disse innkjøpene.

3- Oppgradering Mostunvegen

På grunn av straksbehov som har dukket opp på kort varsel, er det nødvendig med en større renovering av leilighetene i Mostunvegen. Dette inkluderer at etterslep på utvendig vedlikehold ferdigstilles, generell oppussing av bygget, tilpasning av ny bruk samt totalrenovering av en leilighet.

Kommunedirektøren foreslår å bevilge 5 millioner kroner til denne oppdateringen.

Endringer i prosjektenes totalrammer

Per 1. tertial 2026 foreslås følgende endringer i prosjektenes totalrammer. Prosjektenes årsbudsjetter i 2026 må økes tilsvarende rammeøkningen slik at det kan beregnes korrekt nivå på låneopptak.

Prosjekter med rammeendringer	Prosjektnummer	Gammel ramme (i tusen kr)	Endring	Ny ramme
4 - Oppgradering av Haga skole	61009	50 000	31 000	81 000
5 - Pumptrack	59708	2 200	500	2 700
		SUM	31 500	

4 - Oppgradering av Haga skole

Prosjektet har blitt lyst ut på anbud i flere runder, og det ble gjennomført tiltak for å redusere omfanget av arbeidet. Det var allikevel ikke rom til å gjennomføre prosjektet med original ramme, derfor ble det vedtatt økning på 31 millioner kroner i [FS-sak 12/2026](#). Etter vedtak fra formannskapet er entreprenør er valgt og oppstart på byggeplass er forventet til slutten av juni. Forventet ferdigstilling innen sommeren 2027.

Kommunedirektøren foreslår å øke rammen med 31 millioner kroner i henhold til vedtak fra FS-sak 12/2026

5 - Pumptrack

På grunn av manglende tillatelser ved Sørnes ble prosjekt flyttet til pågående initiativ til Skadberg. Prosjektet skal finansiere et pumptrackbane av god kvalitet, som skal være mulig for hele kommunen å benytte seg av. Prosjektering er igangsatt.

Det en forventning for å få refundert om lag en tredjedel i spillemidler, i tillegg til at SR-bank ønsker å bidra med kr 500 000. Økning er derfor kun en forskuttering, da beløpet vil bli refundert i sin helhet i ettertid.

Kommunedirektøren foreslår å øke rammen med kr 500 000

Tekniske endringer i prosjektenes årsbudsjetter

Enkelte av investeringsprosjektene har fått endret fremdrift slik at det er behov for å justere prosjektenes årsbudsjett. Dette er andelen av totalrammen som er periodisert i hvert år som prosjektet pågår. Endring i fremdrift medfører behov for å justere årsbudsjettet. Det innebærer at ubrukte midler fra tidligere år kan budsjetteres på nytt eller at midler som ikke er behov for i år kan flyttes til senere år. Dette er ikke en reel endring i kostnadsbildet, men er viktig å følge opp iht kommunelovens økonomibestemmelser og fordi det avgjør hvor mye lån kommunen må ta opp hvert enkelt år.

De kartlagte endringene per 1. tertial i kommunens investeringsutgifter tilsier en total utsettelse av kommunens brutto investeringsutgifter på 71,4 millioner kroner sammenlignet med opprinnelig budsjett 2026. Dette gjelder prosjekter vist i tabellen under, linje 6-9. Kommunedirektøren foreslår følgende tekniske budsjettendringer. Disse er også omtalt i status investeringsprosjekter.

Årsbudsjettendringer	Prosjektnummer	Endring (i tusen kr)
6 - Jåsund ny skole	29001	-50 859
7 - Sandestubben	39114	-10 894

Årsbudsjettendringer	Prosjektnummer	Endring (i tusen kr)
8 - Nesbukrysset	64303	-9 933
9 - Nye bossdunker og avfallsbrønn i friområder	59705	250
	SUM	-71 436

Andre tekniske endringer av investeringsprosjekt

For å gjennomføre noen prosjekter på en mer effektiv måte legges det frem forslag om å slå sammen spesifikke prosjekter, samt utvidelse av prosjektbeskrivelse. Det er ingen endringer i hverken totalramme eller årsbudsjett, kun teknisk endring på organisasjonen av prosjektene.

10 - Prosjekt 64001, 64102, 64004 og 64101

Disse fire prosjektene har som formål å utbedre vannanlegg og pumpestasjoner for avløp i kommunen. Per 1. tertial er hvert prosjekt avgrenset til spesifikke vannanlegg eller pumpestasjoner. Ved å slå disse sammen kan Kommunalteknikk mer effektivt bruke vedtatte midler på de anleggene som har størst behov, uten at restriksjoner på type anlegg setter en stopper for arbeidet.

11 - Prosjekt 59359 og 59360

Disse to prosjektene omhandler VA-arbeid knyttet til Grotnes området. Siden prosjektenes oppstart har prisstigning, samt omfang av arbeid nødvendig for utbedringer, gjort at den totale rammen for disse to prosjektene kun holder til arbeidet med del 1. Ved å slå disse sammen kan del 1 ferdigstilles, og nytt prosjekt for resterende arbeid kan legges frem når dette er klart.

12 - Utvidelse av prosjekt 64402

Arbeidet med gang- og sykkelveien er gjennomført innenfor rammen. Det er vurdert at det også er nødvendig å utbedre parkeringsplass som er knyttet til veien, dette kan gjennomføres innenfor resterende ramme. Det foreslås å utvide prosjektbeskrivelsen til å også inkludere parkeringsplassen.

Finansiering

Som følge av foreslåtte budsjettjusteringer i brutto investeringsutgifter vil det være nødvendig å endre vedtatt finansiering av investeringer iht til tabellen under.

Finansiering	Prosjektnummer	Endring (i tusen kr)
13 - Endring i mva-refusjon som følge av endring i fremdrift	99006	5 688
14 - Reduksjon i låneopptak i 2026	99006	24 748
15 - Gave fra Sparebankstiftelsen	99006	-500
	SUM	29 936

13 - Endring i mva-refusjon som følge av endring i fremdrift

Endring i fremdrift i prosjekter samt nye prosjekter og endrede kostnader jf linje 1-9 medfører også endring i forventet mva-refusjon. Endringen innebærer reduksjon i mva-refusjon på 5,7 millioner kroner i 2026.

14 - Reduksjon i låneopptak i 2026

Den samlede effekten av budsjett-endringsforslagene i linje 1-9 innebærer at opprinnelig låneopptak for 2026 kan nedjusteres med 24,7 millioner kroner fra 397,7 millioner kroner 373 millioner kroner.

15 - Gave fra Sparebankstiftelsen

I forbindelse med bygging av pumptrack i Sola, prosjekt 59708, har Sparebankstiftelsen tilbudt å gi et prosjektbidrag på kr 500 000. Ytterligere informasjon angående prosjektet er tilgjengelig under status investeringsprosjekter i dette kapitlet.

Status investeringsprosjekter

Tabellene under viser økonomisk utvikling per prosjekt både når det gjelder årets budsjett og totalt påløpt i hele prosjektets levetid. Beskrivelse av status på hvert enkelt prosjekt med de nyeste

oppdateringene kan leses i den digitale versjonen av tertial ved å klikke på prosjektets navn. Direkte lenke til nettsiden finner dere her:

<https://pub.framsikt.net/2026/sola/mr-202604-1tertiar26#/generic/summary/decisions?scrollTo=t-17&returnScrollId=%23frontPageCentralChap0>

Kommunedirektør med sentrale staber

Beløp i 1000

Investering	Prosjektnr	Totalbudsjett		Årets budsjett		
		Ramme	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap hiå.	Rest bud. i år
Bytte ut gamle nettverkssvitsjer	0	IA	0	1 200	0	1 200
Bytte ut gamle PCer	19052	-	-	2 500	1 536	964
Datamaskiner/fornyng skoler	29602	-	-	4 000	0	4 000
IKT-investering strategisk	19601	-	-	6 699	-1 395	8 094
Oppgradering av Websak	0	3 510	259	3 510	259	3 251
Oppgradering trådløse nettverk skoler	29629	-	-	300	0	300
Prosjektportalen	0	400	0	400	0	400
UPS til distribusjonsnettverket (IKT)	0	1 000	0	1 000	0	1 000
Sum		4 910	259	19 609	401	19 208

Levekår

Beløp i 1000

Investering	Prosjektnr	Totalbudsjett		Årets budsjett		
		Ramme	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap hiå.	Rest bud. i år
8 boliger med base, Lensmannskroken	39098	77 300	21 065	28 226	12 041	16 184
Etableringskostnad for ny EPJ	0	2 000	0	2 000	0	2 000
Havvegen 63	63006	2 000	83	1 969	53	1 917
Helsebygg	63009	1 200 000	19 498	0	690	-690
Innkjøp av kameraer til kameratilsyn institusjon	0	650	0	650	0	650
Innkjøp av nye telefoner i 2026 i levekår	0	1 200	1 274	1 200	1 274	-74
Kjøp av gjennomgangsleiligheter boligsosial handlingsplan (BSHP)	39092	-	-	14 806	98	14 708
Kleppvegen omsorgsboliger (k2)	39120	135 000	9 038	41 513	551	40 962
Rehabilitering og oppgradering Åsenvegen 96/116	39125	15 780	11 588	1 328	0	1 328
Samlebevilgning formål levekår	19103	-	-	1 000	0	1 000
Sandestubben nytt bygg 12 plasser	39115	121 000	2 636	17 894	23	17 871
Tilpassing av NAV lokaler	0	700	124	700	124	576
Velferdsteknologi Levekår	39094	-	-	1 000	0	1 000
Åsenhagen barnebolig, utskifting av SD anlegg	0	2 000	715	2 000	715	1 285
Sum		1 557 630	66 020	114 287	15 568	98 719

Oppvekst og kultur

Beløp i 1000

Investering	Prosjektnr	Totalbudsjett		Årets budsjett		
		Ramme	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap hiå.	Rest bud. i år
Allaktivitetshus på Tjelta	49659	31 200	25 177	14 323	8 300	6 022
Inventar skoler	62007	-	-	1 000	0	1 000
Jåsund ny skole (skolebruksplan)	29001	595 501	38 419	150 859	3 721	147 138
Ny kommunal barnehage - erstatning for Røyneberg	29084	173 700	174 398	0	201	-201
Ny kommunal barnehage Myklebust	29094	275 000	8 529	35 107	2 636	32 471
Nytt nødanlegg Sola kulturhus	62010	400	78	353	31	322
Oppgradering av alle scenetrekki i hovedsalen – kulturhuset	49056	15 000	4 244	10 815	58	10 756
Oppgradering av Dysjaland skole	61010	105 000	8 986	61 501	337	61 164
Oppgradering av dører Sande og Haga skole	Nytt	2 800	0	1 200	0	1 200
Oppgradering av Haga skole	61009	50 000	2 262	40 915	27	40 889
Oppgradering Snøde barnehage	0	2 450	20	2 450	20	2 430
Rehabilitering av Grannes skole iht tilstandsanalyse	0	85 000	0	2 000	0	2 000
Skolebruksplan, Grannes skole, tilbakeføring klasserom/uteareal	29076	28 900	29 614	189	914	-725
Skolebruksplan, Kjerrberget ungdomsskole (trinn 1)	29080	351 000	332 941	0	7	-7
Soveskur Sande barnehage	0	600	0	600	0	600
Storevarden skole, skolebr.plan (kl.rom/storstue/uteareal)	29083	87 700	90 409	0	320	-320
Utebelysning Skadberg Skole		350	301	49	0	49
Utskiftning av vinduer - Ræge kirke	0	4 500	80	4 500	80	4 420
Sum		1 809 101	715 458	325 861	16 654	309 207

Samfunnsutvikling

Beløp i 1000

Investering	Prosjektnr	Totalbudsjett		Årets budsjett		
		Ramme	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap hiå.	Rest bud. i år
Adgangskontroll	61001	-	-	6 307	7	6 300
Adkomstvei Ljosheimkroken	59457	2 500	185	2 200	0	2 200
Brannutbedringer	0	10 000	256	10 000	256	9 744
Bussveg nord	0	1 500	0	1 500	0	1 500
Bysykler og ladestasjoner	0	2 000	0	500	0	500
Datasikkerhet- vannverket	64605	1 500	45	1 500	45	1 455
ENØK tiltak gatelys	64400	-	-	3 000	44	2 956
ENØK-tiltak kommunale bygg	19107	35 800	25 188	10 718	197	10 521
ENØK-tiltak kommunale bygg viderføres	0	24 000	0	6 000	0	6 000
Ettermonteres tilbakeslagsventil på vanninntak iht lovkrav	0	3 000	0	3 000	0	3 000
G/S vei Skoletunet	Nytt	350	82	268	0	268
Gravlund oppgradering av driftsbygninger	59571	7 650	1 038	6 612	0	6 612
Hafrsfjord tursti	59709	5 000	30	4 969	0	4 969
Havnealleen kommunale boliger	0	5 000	0	5 000	0	5 000
IVARs nye hovedvannledning	59038	9 501	166	8 334	0	8 334
Ny skatepark som erstatter skatepark på Stangelandsenteret.	59706	1 000	220	779	0	779
Nytt flomlys friidrettsbane/bane 1 Sola	0	5 000	0	500	0	500
Sentralidrettsanlegg						
Oppgradering av ledninger etter vannlekkasje	64005	-	-	3 000	392	2 608
Oppgradering av SD-anlegg for vann og avløp	64302	2 300	0	2 300	0	2 300
Oppgradering av vannanlegg	64001	2 000	1 980	1 031	1 011	20

Investering	Prosjektnr	Totalbudsjett		Årets budsjett		
		Ramme	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap hiå.	Rest bud. i år
Oppgradering ledninger etter innlekk (spillvann)	64103	-	-	3 000	19	2 981
Oppgradering til LED, alle kirkebygg	62008	-	-	500	24	476
Oppgradering/rehabilitering Tananger stadion	64504	7 300	0	7 300	0	7 300
PA002 Joa	59119	20 000	20 607	0	131	-131
Pumpe sjøbad	64600	750	214	535	0	535
Pumptrack	59708	2 200	193	2 008	0	2 008
Riving av Stangelandsenter	0	5 000	62	5 000	62	4 938
Robotklippere	59699	-	-	150	0	150
Samlebehov maskiner og utstyr	59700	-	-	1 000	113	887
Sola arena, infrastruktur	59364	160 200	50 740	19 933	2 002	17 931
Solabadet	59537	435 000	372 548	109 664	47 213	62 452
Solskjerming	59704	2 400	1 559	1 021	179	841
Sørnes kirke – murarbeid vestvegg og klokketårn	62015	3 200	3 018	492	310	182
Tananger Fjellhall– vent., branntilt., akustikk, adg.ktrl., rømnin., maling, lys	0	12 000	453	6 000	453	5 547
Tilfluktsrom	0	10 000	0	10 000	0	10 000
Tilfluktsrom	61012	2 500	14	2 500	14	2 486
Tilpassing av Energivegen 7 til driftstasjon	59573	48 200	26 048	25 683	3 531	22 153
Turveg Hafrsfjord - Joa	59673	20 550	20 605	4	6	-2
Turveg Hafrsfjord - Sørnes	59652	19 966	17 690	1 677	0	1 677
Utbedring av brannavvik i kommunens bygg		3 000	206	2 953	158	2 794
Utgifter tomtosalg		-	-	0	656	-656
Utskiftning av biler og maskiner på drift VVAR	59380	-	-	1 500	535	965
Utskiftning av lys og oppgradering til LED i kommunale bygg	0	24 000	720	6 000	720	5 280
Utskiftning gatelys, standardheving	59406	-	-	1 500	6	1 494
VA Grannessletta ifbm ny hovedvannledning IVAR	64002	7 500	0	7 500	0	7 500
VA178 Ljosheimkroken	59368	6 000	4 521	1 637	157	1 480
VA40 Grotnes nord	59359	18 400	4 674	0	209	-209
VA42 Grotnes sør	59360	13 900	283	12 872	91	12 781
Sum		940 167	553 347	307 948	58 540	249 408

Sum øvrige prosjekter

Beløp i 1000

Investering	Prosjektnr	Totalbudsjett		Årets budsjett		
		Ramme	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap hiå.	Rest bud. i år
Sum øvrige prosjekter		169 248	486 518	29 361	16 224	13 137
Sum		169 248	486 518	29 361	16 224	13 137

Finansrapport

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 i blant annet rentebærende verdipapirer utsendt eller garantert av den norske stat, norske statsforetak, norske kommuner eller fylkeskommuner, bank eller pengemarkedsfond med lav risiko og en løpetid innen 12 mnd.

Per 30.04.2026 er det ikke foretatt noen plassering av overskuddslikviditet. Midlene var plassert i kommunens hovedbankforbindelse med vilkår 3 mnd. NIBOR + avtalt margin. Deler av innskuddet, 296 millioner kr er plassert på Plasseringskonto+ i hovedbankforbindelse, hvor renten er 5 basispunkter over betingelser på konsernkonto, mot at uttak varsles en mnd. i forveien.

Grafen under viser likviditetsutvikling fom jan til april 2026:



Utvikling i likviditet

Forvaltning av gjeldsporteføljen

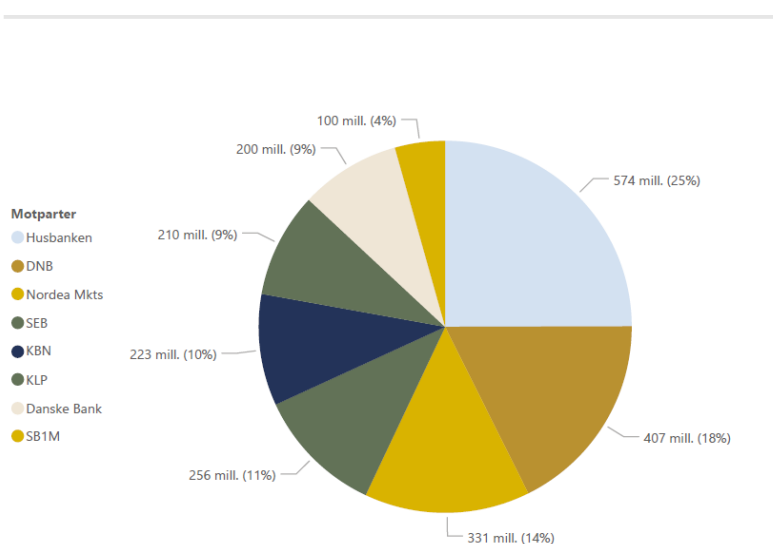
Gjeldsporteføljen

I 2026 er det opprinnelig budsjettert med låneopptak på 298 millioner kroner etter vedtak i kommunestyret. I denne saken ble opprinnelig vedtatt låneopptak 2025 justert ned med 24,8 millioner kr som følge av forsinkelse av prosjekter. Det er budsjettert med kr 100 millioner i startlån.

Per 30.04.2026 er det ikke tatt opp noe lån.

Per 30.04.26 var den samlede låneporteføljen kr 2.301,1 millioner, herav kr 574 millioner i startlån, og resterende kr 1.727 millioner knyttet til kommunes sine egne investeringer. I tillegg må utgiftene knyttet til leasing av kopimaskiner avdras som lån i henholdt til gjeldende forskrifter.

Motpart (tall i mill)	30.04.26	31.12.25
Kommunalbanken AS	223	223
DNB	407	557
SEB	256	256
SB1M	100	100
Danske bank	200	200
Nordea	331	181
KLP	210	210
Husbanken (startlån)	574	574
Total lånegjeld	2 301	2 301



Motpartsoversikt i prosent

Renteutvikling, rentedurasjon, netto rentebærende lånegjeld og risiko

Vektet gjennomsnittrente totalt for kommunen var på 4 % per 30.04.2026.

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 30.04.2026 er andel av lån med fastrente (rentebinding over ett år) 47,64 %, mens flytende rente (rentebinding under ett år) er på 52,36 %.

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 30.04.2026 viser at 47,6 % av netto rentebærende lånegjeld bør være på fastrente (rentebinding over ett år), noe som er omtrent på dagens nivå.

Per 30.04.2026 hadde 21 % av låneporteføljen forfall innen 12 mnd.

Per 30.04.2026 er samlet rentebindingstid på 1,53 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 måneders NIBOR er på 4,45 % i snittet for april 2026, mens kommunens gjennomsnittrente er på 4 % per april 2026.

Avdrag på lån

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

Sum restgjeld 01.01.2026

Minimumsavdrag 2026 = Sum avskrivinger 2026 x -----

Sum varige driftsmidler 01.01.2026*

Beregning minimumsavdrag	2026
Minimumsavdrag (millioner i kroner)*	59,7

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

Beregningen av minimumsavdrag i 2026 tilsier 59,7 millioner kr, noe som er 4 millioner kroner høyere enn lagt til grunn i opprinnelig budsjett for 2026. Dette foreslås å justeres opp i denne saken med tilvarende beløp.

I tillegg betales avdrag utover minimum på 15,1 mill i tråd med omtale i denne saken

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 30.04.26 var det ingen aktive plasseringer.

Stresstest

I henhold til pkt. 10 i reglement for finans- og gjeldsforvaltning skal kommunen foreta en stresstest som viser kommunens samlede netto renterisiko ved endring i rentekurven. Stresstesten per 30.04.26 viser at en renteøkning på 1,5 % vil i teorien gi en teoretisk mulig gevinst på 3,1 millioner kr.

Stresstest Sola kommune per 30.04.26.

Aktiva/passiva (beløp i mill)		Andel	Endringsparameter	Beregnet tap
Gjeld med flytende rente (rentebinding under 1 år)	1 114	52,36 %	1,50 %	-16,7
Gjeld med fast rente (rentebinding over 1 år)	1 013	47,64 %		
Sum brutto lånegjeld	2 301			
Startlån - antatt saldo per 31.12.26	550		1,50 %	8,3
Rentekompensasjon	42		1,50 %	0,6
Lån til Lyse	129		1,50 %	1,9
Bankinnskudd	600		1,50 %	9
Sum utlån, rentekompensasjon og bankinnskudd	1 322			19,8
Mulig gevinst vil utgjøre				3,1

Oppfølging av vedtak og oppdrag

Kommunedirektør med sentrale staber

Verbalvedtak

Verbalvedtak	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
Forvaltningsprofil KLP	KLP åpnet for valg av forvaltningsprofil i 2021 og det ble da introdusert tre nivåer: moderat, balansert, og offensiv. Sola kommune har i dag balansert profil. Det bes om en sak med en vurdering om endring av forvaltningsprofil til offensiv profil.	Ikke startet	Arbeidet er ikke startet.
Kunstig intelligens i saksbehandlingen	Kommunestyret ber administrasjonen sette i gang et prosjekt som skal implementere hensiktsmessig bruk av kunstig intelligens (KI) innen saks,- søknad,- og tilskudsbehandling i Sola kommune. Prosjektet gjennomføres i løpet av de neste to årene, og formålet er å redusere kostnader, forkorte saksbehandlingstid og bruke ansatterressurser mer strategisk. Erfaringer fra andre kommuner viser at implementering av KI krever økt kompetanse hos ansatte og ledelse, bruk av lisensierte KI-programmer og oppbygging av en arbeidskultur som underbygger bruk av KI. Sak fremmes for administrasjonsutvalget og formannskapet for videre oppfølging.	Ikke startet	Kommunedirektøren vil i september presentere en sak for administrasjonsutvalget og formannskapet om toårig prosjekt for bruk av kunstig intelligens (KI) i saksbehandlingen like over sommeren. Det er gjort et grunnarbeid i å sondere muligheter for kommunen, herunder ulike teknologier, leverandører i markedet, samt alternativer for kompetanseøkende tiltak. DigiRogaland er i gang med det samme, på vegne av alle kommunene i Rogaland. I tillegg prioriteres det å styrke digitaliseringsavdelingen, slik at man sikrer kapasitet til å følge opp prosjektets initiativer fra høsten. Prosjektet har til hensikt å utforske og vurdere ulike alternativer for KI i saksbehandlingen, med formål å redusere kostnader og forkorte saksbehandlingstiden.

Oppvekst og kultur

Verbalvedtak

Verbalvedtak	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
Biblioteksstruktur	Bibliotekene i Sola og Tananger er en viktig arena i lokalsamfunnet fordi det fungerer som en gratis og åpen møteplass som fremmer kunnskap, kultur og sosial inkludering. I kommende sak fra kommunedirektøren om struktur for	Iht. plan	Kommunedirektøren har lagt vekk saka om utgreiing basert på verbalvedtaket.

Verbalvedtak	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
	fremtidens bibliotekstjenester ligger bibliotek i Sola og Tananger fast.		
Dysleksiutredning på skolen	Elever hvor det er mistanke om dysleksi henvises til PPT for testing og utredning. Andre kommuner har flyttet testingen til skolene slik at man tidlig får avdekket og iverksatt hjelpetiltak for eleven. Kommunedirektøren bes vurdere om elever i Sola kommune kan utredes for dysleksi uten henvisning til PPT.	Ferdig	Saka vart handsama i 6/2026 i utval for Oppvekst og kultur. Det er hovudregelen at skolane testar for dysleksi også i Sola. Dersom skolene mangler kompetanse til å gjere det, kan PPT bistå til skulen får kompetansen på plass.
Grunnfinansiering i skole	Kommunedirektøren utreder en grunnfinansiering som kompenserer deler av smådriftsulempene. Dette skal gjøres tidlig 2026, i forbindelse med pågående analyse og omstilling av finansieringsmodell inkl forsterket.	Forsinket	I samband med endra skulestruktur og støttepersonell har det økonomiske landskapet endra seg i Oppvekst og kultur. For å sjå endeleg effekt av tiltaka er det ønskeleg å leggje fram forslag om justering av tildelingsmodell hausten 2026. August 2026 planlegg kommunedirektøren å starte skuleåret med budsjetttrammer me vurderer er berekraftige, føreseielege og transparente. Med eit meir presist utgangspunkt for utgreiing, vil verballpunktet svarast ut hausten 2026. Skuleåret 2025-2026 har to skuler fått styrka økonomi for å kompensere for smådriftsulemper.
Introkortet	Fritidskortet målrettes mot å rekruttere barn i lavinntektsfamilier i en vanskelig økonomisk situasjon inn i kultur- og fritidsaktiviteter – introkortet. Introkortet (inntil kr. 2000 pr. år) gis til barn og unge (6-16 år) i lavinntektsfamilier identifisert av NAV, kultur og fritid, skole, flyktningetjenesten, introduksjonsprogrammet, familietjenesten eller skolehelsetjenesten m.fl., i inntil tre år. Informasjon om ordningen spres aktivt via de kommunale tjenestene på flere språk. Infrastrukturen som er etablert for fritidskortet videreføres for introkortet.	Iht. plan	Introkortet er godt kjent via ulike kanaler og flere enn budsjettet for har søkt og fått introkort.
Støttepersonell	Utredningsarbeidet knyttet til dimensjonering av støttepersonell og behov for skolene skal ta hensyn til at tverrfaglig og tverrprofesjonelt samarbeid fremdeles skal være en viktig del av Sola-skolen. Ulike perspektiver er nødvendige for å møte elevers ulike behov og utfordringer. Støttepersonell er	Ferdig	Saka var oppe i utalet i mars; 26/11961 - Støttepersonell som tverrprofesjonell ressurs Prosessen er ferdig og har lagt grunnlag for ei meir likestilt tildeling av støttepersonell til skolene frå oppstart skuleåret 26/27. Det vil framleis vere støttepersonell på skolene, men meir jamt fordelt enn

Verbalvedtak	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
	viktige, også for at lærerne skal få kunne være lærere.		før og slik at det ikke er til hinder for å tilsette nok lærere.

Levekår

Verbalvedtak

Verbalvedtak	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
Legevaktstilknytning	Som følge av endret tilbud på Sandnes legevakt bes kommunedirektøren vurdere legevaktstilknytning fra og med 2027, og ber administrasjonen legge fram en sak med vurdering av fordeler, ulemper og økonomiske konsekvenser.	Forsinket	Helsereformutvalget har et pågående arbeid med å kartlegge mulige nye former for organisering av helsetjenestene (herunder legevakt). Det er derfor ønskelig å utsette utredning av mulig legevaktsamarbeid med Sandnes kommune til utvalget har lagt fram sin rapport, 1. november 2026.

Sprekere Sola	<p>Kommunestyret ber administrasjonen, i samarbeid med Frisklivsentralen, idretten og frivilligheten, utrede og etablere en helhetlig satsing for økt fysisk aktivitet og bedre folkehelse i Sola kommune – «Sprekere Sola». Formålet er å legge til rette for lavterskel aktivitetstilbud for alle aldersgrupper med særlig vekt på å skape gode aktivitetsvaner fra tidlig alder, gi inaktive barn og unge motiverende tilbud, tilby fleksible treningstilbud for voksne, og legge til rette for trening og fellesskap for eldre på dagtid.</p> <p>Frisklivsentralen skal være en faglig motor i arbeidet, i tett samarbeid med lokale idrettslag og Folkehallene. Det vurderes bruk av kommunale folkehelsemidler, nasjonale støtteordninger og samarbeid med frivilligheten som virkemidler.</p> <p>Målet er å gjøre Sola kommune til en foregangskommune for samarbeid mellom politikk, kommune, helse og idrett – for å skape en sprekere, sunnere og mer sosial befolkning.</p>	Forsinket	<p>"Sprekere Sola» har stort potensial, og det kan være hensiktsmessig med en overordnet prosjektleder, hvor Friskliv er én av flere aktører som bidrar inn. Det er allerede etablert et kontraktivt samarbeid med Follehallene, til stor nytte for mange innbyggere. Det vil bli søkt om midler til en prosjektstilling.</p> <p>Det er imidlertid viktig å bemerke at Friskliv møter kun en liten del av målgruppen for «Sprekere Sola». Tjenesten består av én 60 % stilling og én 100 % stilling.</p> <p>Friskliv Sola har som kjerneoppgave å gi kortvarige tilbud innen livsstilsendring for målgruppen hovedsakelig 16–67 år. Innbyggere og ansatte kan gjennom kurs, gruppetrening og samtaler få støtte til å endre vaner innen kosthold, trening, søvn og tobakk. Det er et stort behov for varige lavterskel aktivitetstilbud og møteplasser, og friskliv har allerede etablert noen slike tilbud, selv om dette ligger utenfor kjerneoppgavene.</p>
---------------	--	-----------	--

Samfunnsutvikling

Verbalvedtak

Verbalvedtak	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
ENØK-tiltak	I forbindelse med gjennomføring av ENØK-tiltak skal det gjennomføres en vurdering av helhetlig energiløsning i byggene slik at effekten av nye tiltak ikke konkurrerer med byggets øvrige energiløsninger. Tiltak som bidrar til høy kostnadsbesparelser i energiforbruket etter gjennomføring skal prioriteres.		<p>Det er gjennomført en kartlegging og systematisering av ENØK tiltak der en har vurdert hvilke tiltak som gir mest mulig effekt.</p> <p>I tillegg gjøres det en totalvurdering opp mot alder og tilstand på det enkelte anlegg og kommende planlagte større renoveringer av kommunens formålsbygg. Samlet sett utgjør dette grunnlaget for hvilken rekkefølge tiltakene gjennomføres i.</p>
Pantebeholder bossdunker	Ved innkjøp eller utskifting av kommunens egne bossdunker i friområder og sentrum skal disse være påmontert pantebeholder.		Prosjekt 59705 tar for seg innkjøp nye avfallsdunker i kommunen. Bestillinger gjøres i henhold til verbalpunkt knyttet til ordning for panteflasker på bossdunkene. Det forventes at innkjøp gjennomføres i løpet av 2. kvartal 2026.
Snøde barnehage	Det er planlagt at barn og ansatte i Snøde barnehage skal flyttes til Myklebust i august 2028. Det er ønskelig at det på sikt skal være barnehage i Snødeområdet. Barnehagen vurderes bygget på eksisterende tomt eller lokalisere alternativ tomt. Tomten til Snøde barnehage beholdes frem til det eventuelt er lokalisert og det erverves ny barnehagetomt i området.		<p>Iht verbalpunkt i HØP vedr fremtidig løsning for Snøde Barnehage er det på grunn av eksisterende tomts størrelse, plassering og beskaffenhet vurdert det slik at ny alternativ tomt for plassering av fremtidig barnehage vil være mest formålstjenlig. Et godt alternativ vil være tomteområde i nærheten av dagens SLB bygg der en typisk tomt til formålet vil legge beslag på et areal på ca. 5500 m2 . Dagens tomt hvor Snøde Barnehage er plassert vil være svært godt egnet til boligformål. Rent samfunnsøkonomisk er det forventet at kommunen vil kunne oppnå en høyere pris ved salg av eksisterende tomt enn det kjøp av ny tomt til fremtidig bygging av ny barnehage vil medføre.</p>