

SÖLVESBORGS KOMMUN

## Delårsrapport 2 2023

## Innehållsförteckning

<b>Sölvesborgs kommun</b> .....	<b>3</b>
Förvaltningsberättelse .....	3
<i>Delårsrapportens struktur och sammanfattning</i> .....	3
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i> .....	4
<i>God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning</i> .....	6
<i>Balanskravsresultat, prognos</i> .....	18
<i>Väsentliga personalförhållanden</i> .....	19
Ekonomisk redovisning .....	20
<i>Resultaträkning</i> .....	20
<i>Balansräkning</i> .....	21
<i>Kassaflöde</i> .....	23
<i>Noter</i> .....	25
<i>Driftsredovisning</i> .....	30
<i>Investeringsredovisning, per projekt</i> .....	31

# Sölvesborgs kommun

## Förvaltningsberättelse

### Delårsrapportens struktur och sammanfattning

#### Delårsrapportens struktur

Rapporten är den andra delårsrapporten och omfattar resultatet för perioden januari-augusti samt en årsprognos för 2023.

Delårsrapporten innefattar en förvaltningsberättelse och ekonomiska rapporter. Mer detaljerad information för varje nämnd finns i en bilaga till delårsrapporten.

Enligt lagen om kommunalbokföring o redovisning (LKBR 2018:597) skall delårsrapporten innehålla en förenklad förvaltningsberättelse. Rådet för kommunal redovisning (RKR) normerar i sin rekommendation (R17) hur delårsrapporten skall se ut. Förvaltningsberättelsen skall syfta till att ge en övergripande och tydlig bild över kommunens verksamhet under årets första åtta månader samt en bedömning över hur verksamheten förväntas utvecklas för hela året.

Dom ekonomiska rapporterna innehåller Resultaträkning, Balansräkning, Kassaflödesanalys, Driftredovisning samt Investeringsredovisning.

Till rapporterna finns det noter som ger ytterligare förklaring till vissa poster.

Till delårsrapporten i augusti tas även kommunkoncernen med i rapporten.

Med kommunkoncernen avses; kommunen, de helägda aktiebolagen Sölvesborgs kommunföretag AB, Sölvesborgs energi AB (SEVAB), Sölvesborgshem AB samt de nyägda bolaget Yndegården Fastighets AB.

Av kommunens kommunalförbund räknas Sölvesborg och Bromöllas kommunalförbund (SBKF), in i redovisningen. I redovisningshänseende antas att 50 procent av ovanstående förbund tillhöra Sölvesborg.

#### Sammanfattning

Kommunen visar ett positivt resultat om 32,5 mkr för perioden till och med augusti. Årsprognosen pekar mot att kommunens resultat för 2023 blir 22,5 mkr, en positiv budgetavvikelse om 21,4 mkr.

Verksamheterna prognostiserar en negativ budgetavvikelse om ca -13 mkr medans de positiva budgetavvikelserna finns inom finanserna om ca 34 mkr. Skatteintäkterna och generella statsbidrag är den främsta anledningen till avvikelsen inom finanserna. Denna är beräknad utifrån SKRs senaste prognoser i augusti. Jämfört med delårsrapporten efter mars månads utgång så har prognosen från SKR kraftigt förbättrats.

Även kommunkoncernen visar ett positivt resultat om 54,2 mkr efter årets första åtta månader, att jämföra med kommunens egna resultat för samma period som är 32,5 mkr.

## Händelser av väsentlig betydelse

Kommunfullmäktige beslöt i april 2020 om avveckling av Sölvesborg-Bromölla Kommunalförbund och återtagande av dess verksamheter. Under den treåriga avvecklingsperioden har förbundets verksamheter successivt återgått till drift i kommunen. Sist ut var IT och lön som från och med 2023-01-01 drivs i kommunens egen regi. Förändringen innebär bland annat att kommunen får fler medarbetare. Personalkostnaderna ökar samtidigt som kostnaderna för köp av huvudverksamhet minskar.

Kommunen har förvärvat bolaget Yndegårdens fastighets AB 556873-3215 för 3 000 tkr och är ensam ägare från och med 2023-03-30. Köpet innebär att aktietillgångarna har ökat med 3 000 tkr. Bolaget har också en kortfristig skuld till kommunen på 1 000 tkr eftersom kommunen har löst ut bolagets skuld på samma belopp till föregående ägare.

Samhällsbyggnadsförvaltningen har genomgått en organisationsförändring som trädde i kraft under året vilket innebär att organisationsstrukturen har förändrats. Det innebär att funktioner från gamla Stadsarkitektavdelningen har delats upp mellan strategiska avdelningen och bygglovsavdelningen. From den 1 juli ingår formellt Fritid o Kultur med tillhörande bibliotek och musikskoleverksamhet i förvaltningen.

Under året har kommunen erhållit ett el stöd retroaktivt för utökade elkostnader 2022 om ca 8 mkr.

En nybyggnation av Markgatans förskola är påbörjad och beräknas vara färdigställd November 2024. Markgatans förskola bedrivs tillfälligt i paviljonger där Skogens förskola tidigare bedrevs.

För pilotprojektet *Heltid som norm, med förnuft* har planeringsarbetet och förberedelserna fortsatt under våren. Modellen är justerad och uppdelad i två modeller så den passar bägge förvaltningarna ; Vård och omsorgsförvaltningen respektive Arbete- och välfärdsförvaltningen.

Den mycket kraftiga inflationen innebär generellt högre kostnader för kommunen. Framförallt ökar kostnaderna för att värdesäkra pensionerna. Inför år 2023 har PO-påslaget ut mot verksamheten höjts med 5,5 % för att möta dom ökade pensionskostnaderna. Andra väsentliga verksamhetskostnader till följd av inflationen är elkostnader och livsmedelskostnader.

## Kommunkoncernen

Från och med 2023 räknas det nya bolaget Yndegårdens fastighets AB in i den sammanställda räkenskaperna. Yndegården har enbart koncerninterna förhållanden med Sölvesborgs kommun.

Avvecklingen av Sölvesborgs-Bromölla kommunalförbund innebär också förändringar för kommunkoncernen, i och med att kommunen successivt övertagit verksamheter som tidigare låg i förbundet. Medlemskommuner har genom förbundets direktion beslutat att förbundet skall finnas kvar av administrativa skäl som längst till 2024-12-31.

Yndegårdens Fastighets AB är ett nytt bolag inom kommunkoncernen som förvärvades 2023-03-30. Verksamheten skall vara att äga och förvalta fastigheten 11:20 jämte förenlig verksamhet. Verksamheten har bedrivits i samma omfattning som tidigare ägare.

Under den gångna perioden har Sölvesborgs Energi o Vatten AB genomfört investeringar i Va-systemen. Under har bolaget tagit fram ett förslag till nödvattenplan för Sölvesborgs kommun.

Under året har bolaget försett Hanö med fiber. Nu har bolaget totalt sätt 99 % yt-täckning. Beslut är fattat om att bygga en ny förbränningsanläggning för fjärrvärmeförsörjning.

Sölvesborgshem har tagit fram konkreta målfokusområden inom hållbarhet, socialt ansvar, ekonomi och varumärke.  
Företaget har entledigat sin VD och nyrekrytering pågår.

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

### Ekonomisk ställning och utveckling

Enligt kommunallagen så skall kommunerna ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Resultatet skall ligga på en långsiktig och hållbar nivå. Inom den kommunala verksamheten brukar man anse att resultatet bör vara minst 2 procent av skatteintäkterna och generella statsbidrag.

Kommunens mål och riktlinjer har betydelse för god ekonomisk hushållning

### Vision, strategiska områden och KF mål



### Kommentarer till vision, strategiska områden och KF-mål

År 2023 är andra året som nuvarande mål- och resultatstyrningsmodell tillämpas. De huvudsakliga delarna i modellen (strategiska områden, fullmäktigemål och nämndmål) var på plats i sin helhet först år 2023. I takt med att modellen tillämpa vinnns jämförelsetal bakåt, och även i jämförelser med andra, vilket gör att önskade målvärden under kommande år på ett bättre sätt kan kalibreras mot vad som är realistiskt och önskvärt.

Som framgår av nedan tabell så är måluppfyllnaden överlag god i alla delar av verksamheterna.

Sammanställning Fullmäktigemål	Total Status	●	◆	■	—	Antal nämnds mål
Unika miljöer och attraktivt boende genom hela livet	◆	2	3	1	0	6
Attraktiva utbildningar för livslångt lärande	◆	2	1	0	0	3
Upplevd trygghet och säkerhet i hela kommunen	◆	2	2	0	2	6
God tillgänglighet fysisk och digital	◆	4	6	1	0	11
Tydlig ekonomistyrning och god kontroll	●	7	1	0	0	8
Ett brett fritid- och kulturutbud för alla	●	3	0	0	0	3
Goda etableringsmöjligheter och ett gott företagsklimat	◆	2	4	0	0	6
God omsorg med hög kvalitet för olika behov	◆	1	3	0	0	4
En attraktiv arbetsplats med medborgaren i fokus	●	5	0	0	0	5
<b>Totalt</b>	◆	<b>28</b>	<b>20</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>52</b>

## KF-mål: Unika miljöer och attraktivt boende genom hela livet

### Kommentar

Detta fullmäktigemål konkretiseras via sex nämndmål fördelat på två nämnder/styrelsen. För två av dessa bedöms utfallet vara grönt och för tre gult. För ett nämndmål är utfallet rött. Det övergripande utfallet för detta fullmäktigemål blir därför gult.



Nämndmål	Förvaltning	Status
Bevara och utveckla värdefulla miljöer	Samhällsbyggnads- fritid och kulturnämnden	●
Hållbart samhällsbyggande	Samhällsbyggnads- fritid och kulturnämnden	●
Verksamhetens boendeformer ska främja goda levnadsförhållanden utifrån individuella förutsättningar.	Vård- och omsorgsnämnden	◆
Arbete- och välfärdsnämnden ska aktivt arbeta med att säkerställa att kommunens invånare ska ha stabila och trygga boendelösningar	Arbete och välfärdsnämnden	■
Hållbart samhällsbyggande	Byggnadsnämnden	◆
Bevara och utveckla värdefulla miljöer	Byggnadsnämnden	◆

## KF-mål: Attraktiva utbildningar för livslångt lärande

### Kommentar

Detta fullmäktigemål konkretiseras via tre nämndmål fördelat på två nämnder. För två av dessa bedöms utfallet vara grönt och för ett gult. Detta är en förbättring jämfört med läget i årsutfallet 2022. Det övergripande utfallet för detta fullmäktigemål blir därför gult.



Nämndmål	Förvaltning	Status
Stimulera kompetensförsörjning och erbjuda alla möjlighet att utvecklas och lära sig nya saker under hela livet.	Samhällsbyggnads- fritid och kulturnämnden	●
Alla barn och elever ska ges förutsättningar att utveckla goda kunskaper, förmågor och färdigheter.	Barn och utbildningsnämnden	◆
Arbete- och välfärdsnämnden erbjuder en Vuxenutbildning som möter varje elevs förutsättningar och behov.	Arbete och välfärdsnämnden	●

## KF-mål: Upplevd trygghet och säkerhet i hela kommunen

### Kommentar

Detta fullmäktigemål konkretiseras via sex nämndmål fördelat på tre nämnder/styrelsen. För två av dessa bedöms utfallet vara grönt och för två gult (för två nämndmål saknas utfall). Det övergripande utfallet för detta fullmäktigemål blir därför gult.



Nämndmål	Förvaltning	Status
De som bor, verkar och vistas i kommunen ska känna trygghet och säkerhet i hela kommunen	Kommunstyrelsen	◆
Trygg upplevelse i offentliga rummet	Samhällsbyggnads- fritid och kulturnämnden	—
Verksamheten ska bidra till att kommuninvånarna ska uppleva trygghet genom livet.	Vård- och omsorgsnämnden	◆
Alla barn och elever ska känna sig trygga i mötet med oss.	Barn och utbildningsnämnden	●
Arbete- och välfärdsnämndens insatser ska upplevas som trygga och säkra av invånarna.	Arbete och välfärdsnämnden	●
Trygg upplevelse i offentliga rummet	Byggnadsnämnden	—



## KF-mål: God tillgänglighet fysiskt och digitalt

### Kommentar

Detta fullmäktigemål konkretiseras via elva nämndmål fördelat på sex nämnder/styrelsen. För fyra av dessa bedöms utfallet vara grönt och för sex gult. För en av nämndmålen bedöms utfallet vara rött. Det övergripande utfallet för detta fullmäktigemål blir därför gult.



Nämndmål	Förvaltning	Status
Det ska finnas tillgängliga och hållbara kommunikationssätt för de som bor, verkar eller vistas i kommunen.	Kommunstyrelsen	
Vi ska utveckla de digitala kontaktvägarna till kommunen	Kommunstyrelsen	
Tillgänglighetsperspektivet ska finnas med i allt utvecklingsarbete i både den fysiska och digitala miljön.	Samhällsbyggnads- fritid och kultur nämnden	
Avhjälpan av fysiska hinder i offentliga lokaler och miljöer	Samhällsbyggnads- fritid och kultur nämnden	
Hög servicenivå	Samhällsbyggnads- fritid och kultur nämnden	
Verksamheten ska främja kommuninvånarnas självständighet via fysiska möten och välfärdsteknik.	Vård- och omsorgsnämnden	
Alla barn och elever ska möta en utvecklande verksamhet som är tillgänglig.	Barn och utbildningsnämnden	
Arbete- och välfärdsnämndens service och tjänster ska vara tydliga, tillgängliga och lätta att förstå	Arbete och välfärdsnämnden	
Vi ska utveckla de digitala kontaktvägarna till kommunen	Byggnadsnämnden	
Avhjälpan av fysiska hinder i offentliga lokaler och miljöer	Byggnadsnämnden	
Hög servicenivå	Byggnadsnämnden	

## KF-mål: Tydlig ekonomistyrning och god kontroll

### Kommentar

Detta fullmäktigemål konkretiseras via åtta nämndmål fördelat på alla nämnder/styrelsen. För alla utom ett bedöms utfallet vara grönt. Det övergripande utfallet för detta fullmäktigemål blir därför grönt.



Nämndmål	Förvaltning	Status
Verksamheten har en budget i balans	Sölvesborgs kommun	
Verksamheten bedrivs med en god intern kontroll	Kommunstyrelsen	
Verksamheten bedrivs med en god intern kontroll	Samhällsbyggnads- fritid och kultur nämnden	
Verksamheten bedrivs med en god intern kontroll och aktiv riskhantering.	Vård- och omsorgsnämnden	
Verksamheten bedrivs med en god intern kontroll	Barn och utbildningsnämnden	
Verksamheten bedrivs med en god intern kontroll	Arbete och välfärdsnämnden	
Verksamheten har en budget i balans	Byggnadsnämnden	
Verksamheten bedrivs med en god intern kontroll	Byggnadsnämnden	

## KF-mål: Ett brett fritid- och kulturutbud för alla

### Kommentar

Detta fullmäktigemål konkretiseras via tre nämndmål fördelat på två nämnder. För alla dessa bedöms utfallet vara grönt. Det övergripande utfallet för detta fullmäktigemål blir därför grönt.



Nämndmål	Förvaltning	Status
Att främja, stärka, utveckla och bevara ett levande och oberoende fritid och kulturutbud. Verka för samhällsnytta, livsglädje och folkhälsa.	Samhällsbyggnads- fritid och kulturnämnden	
Alla barn och elever erbjuds ett rikt och varierat utbud av kultur och estetiska läroprocesser under sin utbildning.	Barn och utbildningsnämnden	
Arbete- och välfärdsnämnden ska erbjuda ett varierat utbud av aktiviteter.	Arbete och välfärdsnämnden	

## KF-mål: Goda etableringsmöjligheter och ett gott företagsklimat

### Kommentar

Detta fullmäktigemål konkretiseras via sex nämndmål fördelat på två nämnder/styrelsen. För två av dessa bedöms utfallet vara grönt och för fyra gult. Det övergripande utfallet för detta fullmäktigemål blir därför gult.



Nämndmål	Förvaltning	Status
Kommunen har en bra och effektiv myndighetsservice till alla företagare	Kommunstyrelsen	
Kommunen ska erbjuda medborgaren en god service med ett gott bemötande	Kommunstyrelsen	
God planberedskap	Samhällsbyggnads- fritid och kulturnämnden	
Väl utbyggd infrastruktur	Samhällsbyggnads- fritid och kulturnämnden	
God planberedskap	Byggnadsnämnden	
Väl utbyggd infrastruktur	Byggnadsnämnden	

## KF-mål: God omsorg med hög kvalitet för olika behov

### Kommentar

Detta fullmäktigemål konkretiseras via fyra nämndmål fördelat på två nämnder. För en av dessa bedöms utfallet vara grönt och för tre gult. Det övergripande utfallet för detta fullmäktigemål blir därför gult.



Nämndmål	Förvaltning	Status
Kommuninvånarna ska tillförsäkras en rättssäker omsorg av god kvalitet.	Vård- och omsorgsnämnden	
Kommuninvånarna ska tillförsäkras en god och patientsäker vård.	Vård- och omsorgsnämnden	
Alla barn och elever ska ha hög tilltro till oss.	Barn och utbildningsnämnden	
Arbete- och välfärdsnämndens arbete ska vara rättssäker och hålla en god kvalitet	Arbete och välfärdsnämnden	

## KF-mål: En attraktiv arbetsplats med medborgaren i fokus

### Kommentar

Detta fullmäktigemål konkretiseras via fem nämndmål fördelat på fem nämnder/styrelsen. För falla bedöms utfallet vara grönt.. Det övergripande utfallet för detta fullmäktigemål blir därför grönt.



Nämndmål	Förvaltning	Status
Verksamheten har nöjda medarbetare	Kommunstyrelsen	
Verksamheten har nöjda medarbetare.	Samhällsbyggnads- fritid och kultur nämnden	
Verksamheten har nöjda medarbetare.	Vård- och omsorgsnämnden	
Verksamheten har nöjda medarbetare	Barn och utbildningsnämnden	
Verksamheten har nöjda medarbetare	Arbete och välfärdsnämnden	

### Resultat

Periodens resultat uppgår 32,5 mkr, som kan jämföras med delårsresultat 2022 om 50,7 mkr.

Belopp i tkr	Budget 2023 exkl KB2	Delårsbokslut 2023-08-31	Delårsbokslut 2022-08-31	Prognos 2023
Verksamhetens nettokostnader	-1 211 981	-800 467	-739 435	-1 220 688
Skatter och generella statsbidrag	1 208 690	824 828	781 202	1 232 034
Finansiella poster, netto	4 440	8 170	8 912	11 205
<b>Periodens/Årets resultat</b>	<b>1 148</b>	<b>32 531</b>	<b>50 678</b>	<b>22 551</b>

Verksamhetens nettokostnader har ökat med 61 mkr jämfört med samma period föregående år

Ökningen beror främst på personal och pensionskostnader, dels på grund av löneökningar men även att kommunen övertagit IT-avdelning och lönekontoret i egen regi från 2023. Inför 2023 har kommunen höjt po-påslaget ut mot verksamheterna med 5,5 % för att värdesäkra pensionskostnaderna som ökar kraftigt på grund av inflationen.

Skatteintäkter och generella statsbidrag ökar med ca 44 mkr jämfört med augusti 2022 och är dessa periodiserade efter SKR senaste prognos i augusti.

Det betyder att verksamhetens nettokostnader har ökat mer än skatteintäkter och generella statsbidrag.

En förutsättning för en hållbar ekonomi, enligt god ekonomisk hushållning, är att nettokostnaderna inte ökar snabbare än de intäkter kommunen får genom skatte- och statsbidragsintäkter.

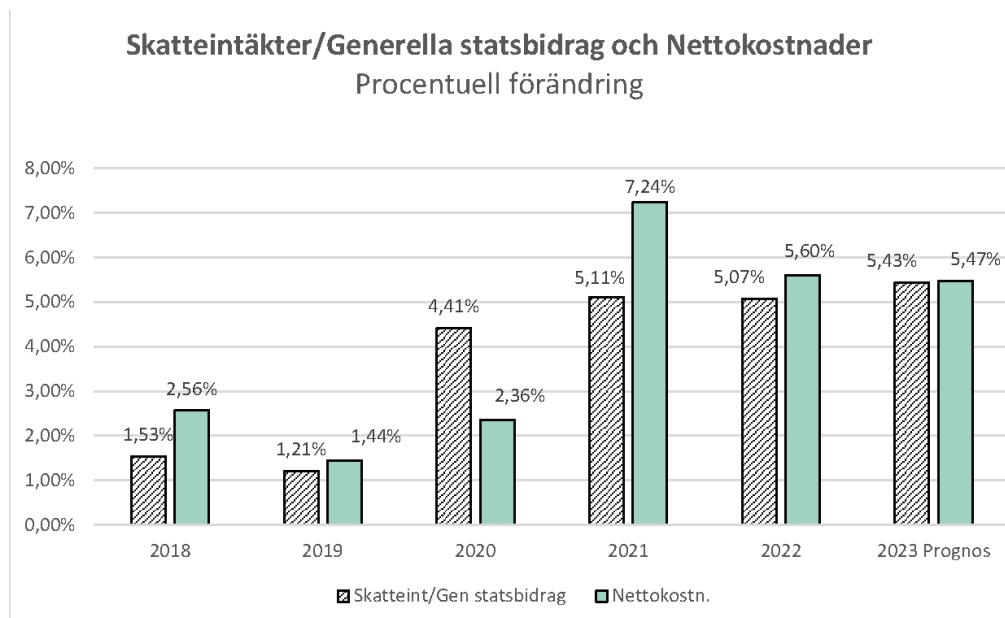
Periodens resultat påverkas av säsongvariationer vilket verksamheten tagit hänsyn till i beräkningen. Bidrag som ännu inte betalats ut, kostnader som inte belastar verksamheten förrän sista månaderna som kvarstår, osv.

## Årsprognos

Bedömningen är att årsprognosen blir ett positivt resultat om ca 22,5 mkr. Detta är 21,4 mkr bättre än budget som är 1,1 mkr.

Det prognostiserade resultatet visar att förändringen av nettokostnaderna kommer ligga på ungefär samma nivå som skatteintäkter och generella statsbidrag vid årets slut.

Det är viktigt att kommunen fortsätter arbetet och följer nettokostnadens förändring i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag.



## Driftbudget

En förutsättning för en ekonomi i balans är en god budgetföljsamhet i verksamheterna. Helårsprognosen för nämnderna är ett underskott om -13 mkr medans finans och gemensamma delar visar en positiv avvikelse om ca 34 mkr.

Vid delårsbokslutet i mars gjorde kommunen en bedömning -17 mkr i budgetavvikelse vid årets slut.

Jämfört med den prognos som är gjord per augusti är det en förbättring om ca 38 mkr. Framsta anledningen är en kraftig förbättring i SKRs prognoser avseende skatten samtidigt som det finns förbättringar inom övriga finansiella poster (lägre kostnad för utbetalda pensioner) samt nämndernas prognoser (Arbets- o välfärdsnämnden samt Vård o omsorgsnämnden)

Det retroaktiva elstödet för 2022 låg med redan i prognosen efter mars månads utgång men då under samhällsbyggnads- fritid och kulturförvaltningen. Idagsläget är detta bidrag redovisat under finanssen.

Tabellen nedan visar den prognostiserade avvikelse både för delårsrapport 1 i mars respektive delårsrapport 2 i augusti, utifrån den av fullmäktige beslutade budget:

Belopp i mkr	Budget 2023 exkl KB2	Helårsutfall, prognos 2023	Budget-avvikelse, delår 2	Budget-avvikelse, delår 1
Kommunfullmäktige	-5,7	-6,1	-0,4	-0,4
Kommunstyrelsen	-88,5	-88,1	0,4	-0,7
Byggnadsnämnd	-0,7	-0,6	0,1	0,0
Samhällsbyggnads- fritid o kulturnämnden	-102,8	-113,4	-10,7	-3,1
Barn- och utbildningsnämnden	-472,2	-472,2	0,0	0,0
Arbete- och välfärdsnämnden	-223,0	-222,6	0,4	-4,8
Vård- och omsorgsnämnden	-305,8	-308,3	-2,6	-11,9
SBKF, MBV, Räddningstjänst	-21,4	-21,3	0,2	0,2
<b>Summa nämnderna</b>	<b>-1 220,1</b>	<b>-1 232,7</b>	<b>-12,6</b>	<b>-20,7</b>
Skatter o generella statsbidrag	1 208,7	1 232,0	23,3	8,2
Finansiella intäkter	7,5	13,3	5,8	4,9
Finansiella kostnader	-3,2	-2,2	1,0	0,7
Övriga finansiella poster mm	8,2	12,1	3,9	-10,4
<b>Summa finans o gemensamma delar</b>	<b>1 221,2</b>	<b>1 255,2</b>	<b>34,0</b>	<b>3,4</b>
<b>Budgetavvikelse prognos, mkr</b>	<b>1,1</b>	<b>22,6</b>	<b>21,4</b>	<b>-17,3</b>

Verksamheten märker av och har ett ansträngt läge för året till följd av kostnadsökningar till följd av inflation mm.

Inom kommunstyrelsen är det måltidsservice som har en större budgetavvikelse. Orsaken är kraftigt ökade livsmedelsökningar men även prisökningar för kem och engångsmaterial. Övriga enheter visar mindre avvikelser och totalt sätt visar kommunstyrelsen en ekonomi i balans.

Samhällsbyggnads- fritid och kulturnämnden visar det största underskottet om ca 11 mkr. Det är det utökade kostnader för energi, drivmedel och tjänster som är dom främsta anledningarna till negativ avvikelse.

Barn- och utbildningsnämnden visar en ekonomi i balans i förhållande till tilldelad budgetram men det finns variationer inom verksamheterna. Grundskolan, gymnasieskola och anpassad gymnasieskola visar ett underskott medan förskola och anpassad grundskola och nämnds gemensamma delar visar positiv avvikelse.

Arbete och välfärdsnämnden visar totalt sätt en ekonomi i balans men det finns fortfarande många och en del dyra placeringar som utgör en negativ avvikelse. Avvikelsen vägs upp bl.a av att man prognostiserar en positiv avvikelse inom personlig assistans där antalet brukare med beslut har minskat. Nämnden har även beslut på ett beviljat underskott om 1 489 tkr för en ungdomssatsning som skall finansieras från sociala investeringsfonden.

Vård och omsorgsnämnden visar en negativ avvikelse om knappt 3 mkr. Särskilt boende och bemanningsenheten visar ett underskott medan hemtjänsten visar en positiv avvikelse. Underskottet inom särskilt boende beror främst på personalkostnader pga av orosvak och kostnader för flytt mellan Tärnan och Solgården.

Finansen visar stor positiv avvikelse och främst avseende kommunalskatt o generella statsbidrag. Prognosen bygger på SKR senaste prognos i augusti, vilket är en kraftig förbättring jämfört med prognosen i delår 1 som görs efter mars månads utgång.

Finansiella intäkter pekar mot ett överskott om ca 6 mkr vilket beror på större borgensersättningar och aktieutdelningar.

Exploateringsverksamheten förväntas ge överskott till följd av försäljning tomter till Viktoriafastigheter. Reavinsten är ca 5 mkr men då den ena tomtförsäljningen är budgeterad blir avvikelsen enbart 2 mkr.

De elstöd kommunen har sökt retroaktivt och blivit beviljad för avseende 2022 om totalt 8,6 mkr är redovisade under övriga finansiella poster.

Mer information kring verksamheternas resultat och prognos finns i bilagan till delårsrapporten; Verksamhetsberättelse delårsrapport 2 2023.

## Investeringsbudget

I december 2022 tog kommunfullmäktige beslut om en investeringsbudget för 2023 om 107 mkr. I kommunfullmäktige i mars (KF §41 230327) gjordes ny bedömning av investeringsbudgeten då vissa projekt hade uppdaterade kalkyler eller nya bedömningar över hur investeringsutgifterna skulle fördelas mellan åren för fleråriga investeringsprojekt. Det medförde att investeringsbudgeten minskade om 33 mkr. Samtidigt överfördes 36 mkr av 2022 års investeringsbudget för pågående och ej påbörjade projekt.

Efter fullmäktiges beslut i mars uppgår investeringsbudgeten därmed till 110 tkr.

Totalt sätt finns det ca 126 olika investeringsobjekt och de flesta finns inom samhällsbyggnadsförvaltningen. De tre största projekten budgetmässigt är;

- Köp av fastigheten Smeden 5 (Deromes fastighet) om 19 mkr
- Om- och tillbyggnad av Markgatans förskola om 16 mkr.  
Totalt beräknas förskolans utgifter landa på knappt 60 mkr fördelat mellan 2022-2024. Förskolan beräknas stå klart november 2024.
- Slutbetalning av markköp av Ljungaviken Etapp 4 om knappt 8 mkr. Under 2022 betalades handpenning ut om 5 mkr.  
Utbyggnad av infrastruktur kommer påbörjas med färdigställande och försäljning av tomter efter sommaren 2024.

Under perioden har utgifterna enbart varit 37 mkr vilket motsvarar 34 % av angiven budget. Det är många små och medelstora projekt som är påbörjade, samtidigt som dom två största projekten; köp av Smeden och ombyggnad Markgatan, inte har haft några utgifter under årets första åtta månader.

De låga investeringsutgifterna för perioden har lett till att kommunen har en god likviditet och därmed kunnat amortera ett lån om 20 mkr. Låneskulden per augusti uppgår till enbart 60 mkr.

Bedömningen är att investeringarna förväntas uppgå till totalt 93 mkr vid årets utgång. Det leder till att kommunen bedöms behöva ta upp nya lån om 30 mkr, så låneskulden totalt sätt uppgår till 90 mkr.

Belopp i tkr	Budget 2023 exkl KB2	Utfall 2023-08-31	Prognos 2023	Avvikelse Budget/Prognos
Strategiska avdelningen	-3 912	-570	-2 801	1 111
Gata/Park	-15 472	-5 658	-13 662	1 810
Exploatering	-16 811	-13 472	-17 237	-426
Bygglövsavdelning	-555	0	-455	100
Fastighetsavdelningen	-57 831	-11 899	-44 799	13 032
Fritid o Kultur	-212	-71	-212	0
Kommunstyrelsen	-6 868	-3 499	-5 279	1 589
Barn- och utbildningsnämnd	-4 727	-1 447	-4 664	63
Arbete och välfärdsnämnd	-1 460	-313	-1 460	0
Vård och omsorgsnämnd	-2 450	-304	-2 450	0
<b>TOTALT</b>	<b>-110 298</b>	<b>-37 233</b>	<b>-93 019</b>	<b>17 279</b>
<i>Totalt exkl exploatering</i>	<i>-93 487</i>	<i>-23 761</i>	<i>-75 782</i>	<i>17 705</i>

Investeringsrapporten i detalj per projektet finns under avsnittet ekonomiska rapporter.

## Finansiella mål

Kommunfullmäktige har fastställt tre finansiella mål för kommunens verksamhet under mandatperioden 2023– 2026.

År 2023 är det första året på den nya mandatperioden. I dagsläget finns det ännu inga beslut tagna om budgeterat resultat, investeringsnivå för budgetåret 2026. Därför går det inte att göra en bedömning av dom finansiella målen för hela mandatperioden. Det kan göras tidigast till årsbokslutet då fullmäktige tagit beslut om budget 2024 samt plan för budget 2025-2026.

Utifrån det som finns beslutat ser det ut enligt följande

### 1. Det samlade resultatet under perioden skall utgöra minst 50 mkr

Samlat resultat 2023 – 2026, mkr	mkr
Prognostiserat resultat 2023	22,6
Budgeterat resultat 2024, enligt plan	0
Budgeterat resultat 2025, enligt plan	0
Budgeterat resultat 2026	inga beslut
<b>Summa</b>	<b>22,6</b>

### 2. Investeringsnivån under perioden tillåts överskrida avskrivningar och driftsöverskott med 70 mkr, när investeringar i nya bostadsområden och exploateringsområden undantagits.

Investeringsnivå	Prognos 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Totalt
Investering exkl exploatering o Innerhamnen	75,8	90,6	98,8	inga beslut	<b>265,2</b>

Avskrivningar och driftsöverskott	Prognos 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Totalt
Årets resultat	22,5	0,0	0,0	inga beslut	22,5
Avskrivning	42,6	43,0	43,0	inga beslut	128,6
<b>Summa</b>	<b>65,1</b>	<b>43,0</b>	<b>43,0</b>	<b>0</b>	<b>151,1</b>
				<b>Skillnad</b>	<b>114,1</b>

### 3. Soliditeten skall vara minst 60 %

Soliditet	Prognos 2023
Soliditet i %	66,0%

Soliditeten anger hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen själv har finansierat. Måttet definieras som de egna kapitalets andel av de totala tillgångarna.

Förändringar i detta nyckeltal beror på investeringsnivå, förändringar av lång, skuldförändringar samt det ekonomiska resultatet.

Bedömningen för 2023 är att soliditeten landar runt 66 %. Prognosen bygger på antagandet om ett resultat om 23 mkr, att investeringarna totalt kommer uppgå till 93 mkr och att nya lån tas upp om 30 mkr.

## Kommunkoncern

### Resultat

Delårsresultatet uppgår till 54 mkr, fördelat enligt följande:

- Sölvesborgs kommun +33 mkr
- Sölvesborgs Energi o Vatten AB +13 mkr
- Sölvesborgshem +8 mkr
- SBKF -0,2 mkr (kommunen tar upp 50 % i den sammanställda redovisningen)
- Kommunföretag +0,1 mkr
- Yndegården Fastighets AB +-0 mkr

Sölvesborg o Energi och Vatten AB visar ett positivt resultat till och med augusti. Det beror delvis på de elstöd från staten bolaget fick avseende de högra elkostnader för år 2022 samtidigt som elpriserna varit lägre än beräknat år 2023. Samtidigt har bolaget haft en återhållsamhet gällande inköp av varor och tjänster.

Sölvesborgshem visar också ett positivt resultat för perioden vilket beror på förskjutningar i planerat underhåll i fastigheterna.

### Investeringar

Under året har förvärvet av materiella anläggningstillgångar uppkommit till ca 98 mkr. Detta kan jämföras med de avskrivningar som gjorts för perioden för tidigare investeringar som uppgår till 64 mkr.

Det är främst Sölvesborgs Energi o Vatten AB som haft dom största investeringsutgifterna om ca 54 mkr. Sölvesborgs kommun har haft investeringsutgifter motsvarande 37 mkr.

Koncerns soliditet har förstärkts jämfört med årsskiftet då den låg på 30,8 %. För perioden uppgår koncernens soliditet till 32,8 %. Förbättringen beror på att upplåningen av långfristiga lån har minskat netto med 12 mkr. Samtidigt har det egna kapitalet har ökat mer än förändringen av koncernens tillgångar.

### Måluppfyllelse

Av bolagens rapporter framgår följande;

#### Sölvesborgs energi o Vatten AB

- Bolaget förväntas leverera samhällsnytta i form av försörjning av vatten och avlopp, fiber, fjärrvärme, elnät och elhandel – dygnet runt, året om. Bolaget har verkligen levererat det som kan förväntas av även i år.
- Bolaget lyckas nå upp till de mål som är satta av styrelsen och ledningsgruppen i de allra flesta fallen, både ekonomiska mål och verksamhetsmål. I de fall målen inte lyckats, så handlar det i stor utsträckning om mål där möjligheten att påverka är begränsad.
- När bolaget analyserar medarbetarundersökningar och kundundersökningar så fås kvitto på att bolaget har en fantastisk personal. Medarbetarna är lojala, kunniga och goda trivsler gör att bolaget har riktigt roligt tillsammans på arbetet. Bolaget är även glad över att kunna uppvisa låga sjuktal under 2023.

#### Sölvesborgshem AB

- Inventering av samtliga skyddsrum som bolaget ansvarar för är genomfört.
- Bolagets NKI ligger över index (75% ger 4 eller 5 i betyg)
- Arbetet med att konvertera BIA till uthyrningsbar BOA pågår
- Arbete med att sätta digitala lås och montera säkerhetsdörrar pågår.
- Uppställda mål på avkastning (4%) och soliditet (20-30%) kommer att nås.



## **Sammanvägd analys av god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning**

1. Kommunen och kommunkoncernen visar båda ett positivt resultat. För att klara förutsättningarna framöver är det viktigt att kommunen fortsättning anpassar nettokostnaderna efter dom prognoser som ges för skatteintäkter och generella statsbidrag.
2. Dom finansiella målen gäller för hela mandatperioden 2023-2026. Men prognosen för första året är positiv och ger bra förutsättningar för att klara målen för hela mandatperioden. 2023 visar ett positivt resultat, investeringsnivån ligger inom givna ramar och soliditeten är på rätt nivå.
3. Kommunen och kommunkoncernen har en god likviditet och hög soliditet.
4. Kommunen och kommunkoncernen har en god måluppfyllelse.
6. Bedömningen är att nämndernas ansvar utifrån lag, förordning och reglemente följs upp genom en väl fungerande intern kontroll.

Sammantaget görs därmed bedömningen att Sölvesborgs kommun och kommunkoncernen har en i huvudsak god ekonomisk hushållning och en god finansiell ekonomisk ställning.

## Balanskravsresultat, prognos

Enligt kommunallagen 11 kapitlet 10§, skall upplysningar om balanskravet redovisas. Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på att ha ekonomisk balans. Ett uppfyllt balanskrav är en förutsättning för en långsiktig o stabil ekonomisk utveckling.

Ett negativt balanskravsresultat skall återställas inom de tre påföljande åren. Kommunen kan ta hänsyn till bedömningar att hantera ett negativt balanskravsunderskott inom ramen för kommunallagens regler för synnerliga skäl. Dessa skäl skall vara väl motiverat och där det grundläggande kravet om god ekonomisk hushållning har beaktats.

I beräkningen, skall resultat rensas för vissa poster som inte tillhör den egentliga verksamheten. Följande uppgifter beaktas inte vid beräkningen av årets resultat;

- Samtliga realisationsvinster
- Realisationsvinster/förluster som inte står i överrensstämmelse med god ekonomisk hushållning.
- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper
- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper
- Reservering/användning av medel till/från resultatutjämningsreserv

Utifrån kommunens prognoser för 2023, bedöms balanskravsresultatet uppgå till 17,1 mkr. Reavinsten om 5,5 mkr avser sålda tomter till Viktoria fastigheter.

I bedömningen är det ingen hänsyn tagen att nya medel skall avsättas till resultatutjämningsreserven. Detta görs först till årsbokslutet. I kommunallagen finns riktlinjer hur stor del man får reservera i reserven. Kommunens resultatutjämningsreserv uppgår i dagsläget till 58,4 mkr.

Det finns inga förändringar i redovisningsprinciperna som har påverkat balanskravsutredningen.

Balanskravutredning	Prognos 2023
Årets resultat	22,6
Reavinst/förlust	-5,5
Reavinst enligt undantagsmöjlighet	0,0
Reaförlust enligt undantagsmöjlighet	0,0
Orealiserad vinst/förlust, värdepapper	0,0
<b>Årets resultat efter balanskravsutredning</b>	<b>17,1</b>
Reservering av medel till RUR	0,0
Användning av medel till RUR	0,0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>17,1</b>

## Väsentliga personalförhållanden

Nyckeltal	Utfall 2023	Utfall 2022	Förändring
Tillsvidareanställda	1 500	1 478	22
Därav heltid	1 101	1 041	60
Deltid	399	437	-38
Visstidsanställda	123	151	-28
Därav heltid	67	74	-7
Deltid	56	77	-21
Totalt anställda	1 623	1 628	-5

Nyckeltal	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Sjukfrånvaro kvinnor	7 %	8 %	8,2 %
Sjukfrånvaro män	3,5 %	4,2 %	4,8 %
Sjukfrånvaro <29 år	6,4 %	7,3 %	6,6 %
Sjukfrånvaro 30-49 år	5,7 %	6,1 %	6,7 %
Sjukfrånvaro 50- år	7 %	8,5 %	8,7 %
Sjukfrånvaro >60 dgr	37,6 %	30,1 %	32,5 %
Sjukfrånvaro totalt	6,3 %	7,3 %	7,6 %

### Antal anställda och årsarbeten

Det totala antalet tillsvidareanställda per 2023-08-31 är 1500 personer vilket motsvarar 1415 årsarbetare. En årsarbetare är i regel en heltidstjänst på fyrtio timmar per vecka och måttet för årsarbete är ca 1760 timmar. Antal årsarbetare visar hur mycket arbetstid som finns till förfogande. I jämförelse med samma tidpunkt 2022 är skillnaden en ökning med 25 årsarbetare. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden är 92%. Sysselsättningsgraden är 96,6 % för män och 91 % för kvinnor.

### Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron har minskat jämfört med samma period föregående år. Generell minskning av sjukfrånvaron i nästan alla grupperingar i relation till 2021 och 2022 förutom i grupp sjukfrånvaro >60 dagar.

För att kunna urskilja vilka verksamheter med hög resp låg sjukfrånvaro behöver sjuktalen brytas ner till verksamhets- och enhetsnivå.

## Ekonomisk redovisning

### Resultaträkning

#### Kommunen

Belopp i tkr	Not	Budget 2023 exkl KB2	Delårsbokslut 2023-08-31	Delårsbokslut 2022-08-31	Prognos 2023
Verksamhetens intäkter	3	221 093	180 851	169 650	248 667
Verksamhetens kostnader	4	-1 390 480	-955 182	-884 852	-1 426 761
Avskrivningar	5	-42 594	-26 136	-24 233	-42 594
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>		<b>-1 211 981</b>	<b>-800 467</b>	<b>-739 435</b>	<b>-1 220 688</b>
Skatteintäkter	6	911 994	619 774	589 116	928 038
Generella statsbidrag	6	296 696	205 054	192 086	303 996
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>		<b>-3 291</b>	<b>24 361</b>	<b>41 766</b>	<b>11 346</b>
Finansiella intäkter	7	7 500	9 426	9 363	13 305
Finansiella kostnader	7	-3 060	-1 256	-452	-2 100
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>		<b>1 148</b>	<b>32 531</b>	<b>50 678</b>	<b>22 551</b>
Extra ordinära poster (netto)					
<b>PERIODEN/ÅRETS RESULTAT</b>		<b>1 148</b>	<b>32 531</b>	<b>50 678</b>	<b>22 551</b>

#### Kommunkoncernen

Belopp i tkr	Not	Delårsbokslut 2023-08	Delårsbokslut 2022-08	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	3	363 316	355 921	558 004
Verksamhetens kostnader	4	-1 056 737	-992 965	-1 587 547
Avskrivningar	5	-65 977	-62 992	-94 931
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>		<b>-759 398</b>	<b>-700 036</b>	<b>-1 124 474</b>
Skatteintäkter	6	619 774	589 116	885 314
Generella statsbidrag	6	205 054	192 086	283 220
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>		<b>65 430</b>	<b>81 165</b>	<b>44 061</b>
Finansiella intäkter	7	4 288	3 669	4 947
Finansiella kostnader	7	-15 547	-3 710	-18 861
<b>RESULTAT FÖRE EXTRA ORDINÄRA POSTER</b>		<b>54 171</b>	<b>81 125</b>	<b>30 147</b>
EXTRA ORDINÄRA POSTER		0	0	0
<b>ÅRETS/PERIODENS RESULTAT</b>		<b>54 171</b>	<b>81 125</b>	<b>30 147</b>

# Balansräkning

## Kommunen

Belopp i tkr	Not	Budget 2023 exkl KB2	Delårsbokslut 2023-08-31	Delårsbokslut 2022-08-31	Bokslut 2022	Prognos 2023
<b>TILLGÅNGAR</b>						
Byggnader och mark		592 527	557 056	542 063	547 376	586 014
Maskiner och inventarier		44 888	37 298	33 395	36 549	42 976
<b>SUMMA MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>637 415</b>	<b>594 353</b>	<b>575 458</b>	<b>583 926</b>	<b>628 991</b>
Finansiella anläggningstillgångar	8	229 489	234 205	229 489	229 489	234 205
<b>SUMMA FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILGÅNGAR</b>		<b>229 489</b>	<b>234 205</b>	<b>229 489</b>	<b>229 489</b>	<b>234 205</b>
<b>SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>866 904</b>	<b>828 558</b>	<b>804 947</b>	<b>813 414</b>	<b>863 195</b>
Förråd, lager och Exploateringar mm	9	21 337	19 047	19 911	19 441	24 612
Kortfristiga fordringar		104 635	133 340	141 304	154 428	154 428
Kassa och bank	10	85 561	88 171	102 818	75 556	52 987
<b>SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>211 533</b>	<b>240 558</b>	<b>264 033</b>	<b>249 425</b>	<b>232 027</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 078 437</b>	<b>1 069 116</b>	<b>1 068 980</b>	<b>1 062 839</b>	<b>1 095 222</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>						
Årets resultat		1 148	32 531	50 678	13 050	22 551
Resultatutjämningsreserv			58 427	55 606	58 427	58 427
Övrigt eget kapital		714 083	640 630	630 401	627 580	640 630
<b>SUMMA EGET KAPITAL</b>		<b>715 231</b>	<b>731 588</b>	<b>736 685</b>	<b>699 057</b>	<b>721 608</b>
Pensioner och liknande förpliktelser	11	10 504	10 469	10 576	10 469	10 469
<b>SUMMA AVSÄTTNINGAR</b>		<b>10 504</b>	<b>10 469</b>	<b>10 576</b>	<b>10 469</b>	<b>10 469</b>
Långfristiga lån	12	140 000	62 551	80 000	82 664	92 495
<b>SUMMA LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>		<b>140 000</b>	<b>62 551</b>	<b>80 000</b>	<b>82 664</b>	<b>92 495</b>
Kortfristiga skulder		212 702	264 508	241 720	270 650	270 650
<b>SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER</b>		<b>212 702</b>	<b>264 508</b>	<b>241 720</b>	<b>270 650</b>	<b>270 650</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>1 078 437</b>	<b>1 069 116</b>	<b>1 068 980</b>	<b>1 062 839</b>	<b>1 095 222</b>

## Kommunkoncernen

Belopp i tkr		Delårsbokslut 2023-08	Delårsbokslut 2022-08	Bokslut 2022
<b>TILLGÅNGAR</b>		-	-	
Byggnader och mark		1 268 056	1 264 859	1 273 103
Maskiner och inventarier		742 619	624 224	638 296
Pågående nyanläggningar		123 554	152 533	192 257
<b>SUMMA MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>2 134 229</b>	<b>2 041 616</b>	<b>2 103 656</b>
Finansiella anläggningstillgångar	8	21 171	19 454	19 455
<b>SUMMA FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>21 171</b>	<b>19 454</b>	<b>19 455</b>
<b>SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>2 155 400</b>	<b>2 061 070</b>	<b>2 123 111</b>
Förråd	9	24 119	23 721	22 940
Kortfristiga fordringar		160 531	179 199	194 540
Kassa och bank	10	139 126	191 045	131 912
<b>SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>323 776</b>	<b>393 964</b>	<b>349 392</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 479 176</b>	<b>2 455 034</b>	<b>2 472 503</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>				
Årets resultat		54 171	81 124	30 148
Resultatutjämningsreserv		58 427	55 606	58 427
Justering eget kapital		-2 102	0	-2 237
Övrigt eget kapital		702 064	676 957	674 134
<b>SUMMA EGET KAPITAL</b>		<b>812 561</b>	<b>813 687</b>	<b>760 475</b>
Pensioner och liknande förpliktelser	11	10 469	10 576	10 469
Uppskjuten skatt		43 021	40 928	0
Andra avsättningar		1 984	0	48 219
<b>SUMMA AVSÄTTNINGAR</b>		<b>55 473</b>	<b>51 504</b>	<b>58 688</b>
Långfristiga lån	12	1 305 965	1 307 410	1 279 117
<b>SUMMA LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>		<b>1 305 965</b>	<b>1 307 410</b>	<b>1 279 117</b>
Kortfristiga skulder		305 177	282 434	374 224
<b>SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER</b>		<b>305 177</b>	<b>282 434</b>	<b>374 224</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>2 479 176</b>	<b>2 455 034</b>	<b>2 472 503</b>

# Kassaflöde

## Kommunen

Belopp i tkr	Not	Budget 2023 exkl KB2	Delårsbokslut 2023-08-31	Delårsbokslut 2022-08-31	Prognos 2023
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>					
Årets resultat		1 148	32 531	50 678	22 551
Justering för av- och nedskrivningar	13	42 594	26 325	24 233	42 783
Justering för realisationsresultat	14	0	0	-1 752	0
Övriga ej rörelsepåverkande poster		0	0	311	0
<b>MEDEL FRÅN VERKSAMHETEN FÖRE FÖRÄNDRING AV RÖRELSKAPITAL</b>					
		<b>43 742</b>	<b>58 856</b>	<b>73 470</b>	<b>65 334</b>
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		0	21 088	-36 564	0
Ökning/minskning av förråd mm		0	394	1 621	-5 171
Minskning/ökning av kortfristiga skulder		0	-6 142	29 017	0
<b>MEDEL FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>					
		<b>43 742</b>	<b>74 196</b>	<b>67 544</b>	<b>60 163</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-93 737	-36 753	-25 401	-87 848
Investeringsbidrag		0	0	0	0
Försäljning av anläggningstillgångar	15	0	0	1 130	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	16	0	-4 716	-432	-4 716
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	17	0	0	626	0
<b>MEDEL INVESTERINGS VERKSAMHETEN</b>					
		<b>-93 737</b>	<b>-41 469</b>	<b>-24 077</b>	<b>-92 564</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>					
Nyupptagna lån		60 000	0	0	30 000
Amortering av skuld		0	-20 000	0	-20 000
Upplösning del av avsättning		0	0	0	0
Minskning av långfristiga skulder		0	-112	0	-168
<b>MEDEL FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>					
		<b>60 000</b>	<b>-20 112</b>	<b>0</b>	<b>9 832</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>					
Likvida medel vid årets början		75 556	75 556	59 351	75 556
<b>Likvida medel vid årets/periodens slut</b>		<b>85 561</b>	<b>88 171</b>	<b>102 818</b>	<b>52 987</b>

## Kommunkoncernen

Belopp i tkr	Delårsbokslut 2023-08	Delårsbokslut 2022-08	Bokslut 2022
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>			
Årets resultat	54 171	81 125	30 147
Justering för av- och nedskrivningar	13 66 165	62 993	96 784
Justering för realisationsvinster	14 0	-1 752	-1 779
Justering för övrigt ej likviditetspåverkande poster	-5 002	-2 962	-1 315
<b>MEDEL FRÅN VERKSAMHETEN FÖRE FÖRÄNDRING AV RÖRELSKAPITAL</b>			
	<b>115 335</b>	<b>139 404</b>	<b>123 838</b>
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	37 261	-22 479	-37 589
Ökning/minskning av förråd	-1 195	-73	1 791
Minskning/ökning av kortfristiga skulder	-36 316	1 929	-521
<b>MEDEL FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>			
	<b>115 085</b>	<b>118 781</b>	<b>87 519</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-98 055	-162 071	-256 163
Investeringsbidrag	0	0	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	15 0	2 446	2 670
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	16 -1 716	-432	-10 432
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	17 0	626	626
<b>MEDEL INVESTERINGS VERKSAMHETEN</b>			
	<b>-99 771</b>	<b>-159 432</b>	<b>-263 299</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>			
Nyupptagna lån	32 000	81 690	100 000
Amortering av skuld	-40 000	0	-20 000
Upplösning del av avsättning	12	0	2 820
Ökning/Minskning av långfristiga skulder	-112	0	74 867
<b>MEDEL FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>			
	<b>-8 100</b>	<b>81 690</b>	<b>157 687</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>			
	<b>7 214</b>	<b>41 040</b>	<b>-18 093</b>
Likvida medel vid årets början	131 912	150 004	150 004
<b>Likvida medel vid årets/periodens slut</b>	<b>139 126</b>	<b>191 045</b>	<b>131 912</b>



## Noter

### Not1. Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättat i enlighet med kommunal bokförings- och redovisningsdag (2018:597; LKBR) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Samma redovisningsprinciper som använts i årsredovisningen är tillämpade i delårsrapporten.

Avvikande är att förändringarna avseende pensionsavsättningar som redovisas som en kortfristig skuld löpande under året. Omklassificering sker till årsredovisningen.

Det finns några avsteg och ställningstaganden som redovisas nedan.

- All leasing klassificeras som operationell leasing (R5)
- Statsbidraget för flyktingsbidrag från migrationsverket har inte fullt ut intäktsbokförts (R2). De flyktingsbidrag som kommunen har erhållit tidigare år (tom 2018) ligger kvar som framtida skuld. Totalt sätt är det 29 mkr som inte har intäktsbokförts.
- Det generella statsbidraget för prestationsbaserade medel i syfte att minska andelen timanställningar inom kommunalt finansierad vård och omsorg om äldre, periodiserades inte mellan 2022-2023. Det på grund av att det står i anvisningarna från Socialstyrelsen att kommunerna får fritt använda bidraget under 2022-2023. Bidraget är periodiserat januari-december och kommer därmed som helhet redovisas 2023. Bidraget uppgår totalt sätt till 27 mkr. (R2)
- Kommunen har fått nytt generellt statsbidrag för prestationsmedel i syfte att minska andelen timanställda inom vården. I socialstyrelsens anvisningar står det att kommunerna får fritt använda medlen under 2023-2024. Kommunens bedömning i dagsläget är att bidraget kommer användas 2024. Bidraget uppgår till 18 mkr. (R2)

För övrigt så har resterande inkomster och utgifter periodiserats enligt god redovisningssed.

Bland gällande redovisningsprinciper kan nämnas: Kundfordringar äldre än 180 dagar tas inte upp som tillgång.

Avskrivningar sker från och med månaden efter en investering tagits i bruk. Inventarier avskrivs normalt på 3 – 10 års tid, byggnader och anläggningar på mellan 20 och 50 år. Komponentavskrivning används på anläggningstillgångar.

Inga uppdateringar av ställda panter och ansvarsförbindelser har gjorts per 31 augusti. Pensionsåtagande var vid årsskiftet (2022-12-31) 210 mkr och borgensåtagande 1 169 tkr.

Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) gick under 2021 ut med en idéskrift kring noternas struktur och innehåll, så lagstiftning och rekommendationer följs till fullo. Först till årsredovisningen 2022 följde kommunen dessa rekommendationer, vilket innebär att det finns förändringar i noterna i delårsrapporten 2023 jämfört med delårsrapporten 2022. Till delårsrapporten är noterna inte lika omfattande och detaljerande som vid årsredovisningen.

Samtliga siffror i noterna presenteras i tusentals kronor, tkr.

### Not 2. Uppskattning och bedömningar

Upprättning av årsredovisning och tillämnning av redovisning baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt bedömningen görs.

För 2023 har följande uppskattningar och bedömningar gjorts;

- Kostnader och intäkter har i all väsentlighet periodiserats enligt verksamheternas egna bedömningar för perioden.
- Skatter o generella statsbidrag har tagits upp enligt cirkulär 2023:36, 2023-08-24.
- De koncerninterna affärer som bokförts mellan företagen har eliminerats för att få

fram en koncernredovisning som enbart innehåller, externa poster.

- Ränta på reverslånet från Kommunföretag har beräknats enligt budget med 2,5 mkr. Det är med en förutsättning att kommunföretag får koncernbidrag från bolagen om totalt 3,5 mkr på helår.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Kommunen har gjort bedömningen att gå på socialstyrelsens anvisning gällande statsbidraget för prestationsmedel för att minska timanställningar i kommunen. I socialstyrelsens anvisningar står det att kommunen får fritt använda medlen under 2022 och 2023. Bidraget om 27 mkr har periodiserats januari-december 2023.
- Nya medel för statsbidraget prestationsmedel för att minska timanställningar inom vården om 18 mkr, har bedömts att användas under 2024. Anvisningarna från socialstyrelsen säger att medlen får fritt användas under 2023-2024.

### Not 3. Verksamhetens intäkter

Intäkter har periodiserats utifrån ett väsentlighetsperspektiv och reducerats med interna intäkter och kostnader.

För kommunkoncernen har eliminering gjorts avseende koncerninterna poster avseende intäkter och kostnader.

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2023-08-31	2022-08-31	2023-08-31	2022-08-31
Försäljningsintäkter	11 906	10 690	246 940	260 055
Barnomsorgsavgifter	9 980	9 661	9 980	9 661
Äldreomsorgsavgifter	5 464	4 700	5 464	4 700
Övriga Taxor o avgifter	5 907	6 203	5 907	6 203
Hyror och arrenden	14 547	14 272	14 547	14 303
Bidrag och kostnadsersättningar staten	56 772	54 538	56 772	54 538
Bidrag och gåvor från privata aktörer	82	32	82	32
EU-bidrag	516	959	516	959
Övriga bidrag	22 789	23 772	23 555	34 743
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	46 200	40 776	46 200	45 858
Intäkter från exploateringsverksamhet o tomträtter	6 345	2 725	6 345	2 725
Reavinster anläggning	0	1 127	0	1 127
Övriga verksamhetsintäkter	342	195	10 656	4 643
Elimineringar Bolagskoncernen	-	-	-50 178	-71 224
Elimineringar Kommunkoncernen	-	-	-13 471	-12 402
<b>Summa</b>	<b>180 851</b>	<b>169 650</b>	<b>363 316</b>	<b>355 921</b>

#### Not 4. Verksamhetens kostnader

Kostnader har periodiserats utifrån ett väsentlighetsperspektiv och reducerats med interna intäkter och kostnader.

För kommunkoncernen har eliminering gjorts avseende koncerninterna poster avseende intäkter och kostnader.

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2023-08-31	2022-08-31	2023-08-31	2022-08-31
Personalkostnader exkl pensionskostnader	620 405	578 789	658 913	617 318
Pensionskostnader	58 424	37 305	59 304	39 992
Lämnade bidrag	18 318	17 255	18 318	17 255
Köp av verksamhet	97 664	89 734	97 664	91 828
Lokal- o markhyror samt övr fastighetskostnader	54 731	59 887	54 938	69 167
Inköp av material o varor	37 763	38 796	87 781	115 621
Inköp av tjänster	49 687	46 941	87 910	77 660
Reaförluster och utrangeringar	0	0	0	0
Anskaffningskostnad såld exploateringsfastigheter	874	2 033	874	2 033
Nedskrivningar-Återföring	189	0	189	0
Övriga verksamhetskostnader	17 126	14 112	54 495	45 716
Elimineringar Bolagskoncern	-	-	-50 178	-71 224
Elimineringar kommunkoncern	-	-	-13 471	-12 402
<b>Summa</b>	<b>955 182</b>	<b>884 852</b>	<b>1 056 737</b>	<b>992 965</b>

#### Not 5 Avskrivningar

Avskrivningar enligt plan på anskaffningsvärdet har skett. Avskrivning påbörjas månaden efter kostnaden har aktiverats, dvs när investeringen tas i bruk.

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2023-08-31	2022-08-31	2023-08-31	2022-08-31
Avskrivning byggnader o tekniska anläggningar	20 454	19 669	36 536	35 221
Avskrivning maskiner o inventarier	5 682	4 564	29 441	27 771
<b>Summa</b>	<b>26 136</b>	<b>24 233</b>	<b>65 977</b>	<b>62 992</b>

#### Not 6 Skatteintäkter och Generella statsbidrag

Beloppen baseras på den senaste prognosen från SKR 2023-08-24; Cirkulär 2023:36.

#### Not 7 Finansiella intäkter och kostnader

Ränta på lån till Kommunföretag AB har budgeterats med 2,5 mkr och har periodiserats med 2/3-del. Röntan fastställs av kommunstyrelsen i samband med årets bokslut.

## Not 8 Finansiella anläggningstillgångar

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2023-08-31	2022-08-31	2023-08-31	2022-08-31
Aktier och andelar i kommunkoncernföretag	53 406	50 406	6 306	6 305
Aktier och andelar övriga företag	83	83	149	149
Långfristig utlåning	179 514	177 798	13 514	11 798
Bostadsrätter	1 203	1 203	1 203	1 203
<b>Summa</b>	<b>234 205</b>	<b>229 489</b>	<b>21 171</b>	<b>19 454</b>

## Not 9 Förråd, lager och exploateringsfastigheter

Bränslelagret har inte inventerats per 20230831

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2023-08-31	2022-08-31	2023-08-31	2022-08-31
Bränslelager	149	128	149	128
Exploateringsfastigheter (Fastighet o Industrimark)	18 898	19 783	18 898	19 783
Råvaror och förnödenheter SEVAB	-	-	4 636	754
Råvaror och förnödenheter Sölvesborgshem	-	-	436	3 056
<b>Summa</b>	<b>19 047</b>	<b>19 911</b>	<b>24 119</b>	<b>23 721</b>

Specificering Exploateringar Sölvesborg	2023-08-31	2022-08-31
IB ackumulerat värde	19 292	21 404
Periodens utgifter	480	100
Såld fastighet, uttag bokfört värde	-874	-2 033
Omklassificering	0	311
<b>Summa exploateringsfastigheter</b>	<b>18 898</b>	<b>19 783</b>

Försäljning exploateringsfastigheter	2023-08-31	2022-08-31
Försäljningspris exploatering	6 345	2 725
Anskaffningskostnad, såld exploatering	-874	-2 033
<b>Reavinst/förlust, exploatering</b>	<b>5 471</b>	<b>692</b>

## Not 10. Kassa och Bank

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2023-08-31	2022-08-31	2023-08-31	2022-08-31
Kassa och Bank	619	238	1 026	4 885
Utlämnade handkassar	27	26	27	26
Koncernkonto	87 525	102 555	138 073	186 135
<b>Summa</b>	<b>88 171</b>	<b>102 818</b>	<b>139 126</b>	<b>191 045</b>

## Not 11. Pensionsavsättning

Ingen ny uppräknings av pensionsavsättningar har gjorts per 31 augusti. Löpande under året återfinns denna skuld bland kortfristiga skulder.

## Not 12. Långfristiga skulder

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2023-08-31	2022-08-31	2023-08-31	2022-08-31
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	60 000	80 000	1 221 000	1 229 000
Anslutningsavgift och VA-verksamheten	0	0	0	0
Förutbetalda intäkter, offentliga investeringsbidrag	2 551	0	84 965	78 410
<b>Summa</b>	<b>62 551</b>	<b>80 000</b>	<b>1 305 965</b>	<b>1 307 410</b>

## Not 13. Justering för av- och nedskrivning

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2023-08-31	2022-08-31	2023-08-31	2022-08-31
Avskrivning	26 136	24 233	65 977	62 993
Nedskrivning	189	0	189	0
<b>Summa</b>	<b>26 325</b>	<b>24 233</b>	<b>66 165</b>	<b>62 993</b>

## Not 14. Justering realisationsresultat

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2023-08-31	2022-08-31	2023-08-31	2022-08-31
Anläggningstillgång- byggnader	0	1 127	0	1 127
Anläggningstillgång- maskin och inventarier	0	0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar -Bostadsrätter	0	625	0	625
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>1 752</b>	<b>0</b>	<b>1 752</b>

## Not 15. Försäljning av anläggningstillgångar

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2023-08-31	2022-08-31	2023-08-31	2022-08-31
Bokfört värde	0	3	0	1 319
Reavinst (resultatpåverkande)	0	1 127	0	1 127
<b>Försäljningspris</b>	<b>0</b>	<b>1 130</b>	<b>0</b>	<b>2 446</b>

## Not 16. Förvärv av finansiella anläggningstillgångar

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2023-08-31	2022-08-31	2023-08-31	2022-08-31
Aktier Ynde Fastighetsbolag AB	3 000	-	-	-
Förlagslån Kommuninvest	1 716	432	1 716	432
<b>Summa</b>	<b>4 716</b>	<b>432</b>	<b>1 716</b>	<b>432</b>

## Not 17. Försäljning av finansiella anläggningstillgångar

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2023-08-31	2022-08-31	2023-08-31	2022-08-31
Bokfört värde	0	1	0	1
Reavinst (resultatpåverkande)	0	625	0	625
<b>Försäljningspris</b>	<b>0</b>	<b>626</b>	<b>0</b>	<b>626</b>

## Driftsredovisning

### Driftsredovisning per nämnd

Belopp i tkr	Budget 2023 exkl KB2	Utfall 2023-08-31	Prognos 2023	Budget- avikelse Prognos
KF, revision, överförmynd m fl	-5 714	-4 277	-6 093	-380
Kommunstyrelsen	-88 518	-58 902	-88 111	407
Sölvesborg Bromölla kommunalförbund	-1 071	-865	-1 071	0
Miljöförbundet	-3 991	-2 531	-3 797	194
Räddningsförbundet Västra Blekinge	-16 358	-10 971	-16 391	-33
Byggnadsnämnd	-700	-354	-625	75
Barn- och utbildningsnämnd	-472 163	-305 570	-472 163	0
Arbete- och välfärdsnämnd	-223 017	-147 892	-222 636	381
Samhällsbyggnads- Fritid- och Kulturnämnd	-102 778	-68 410	-113 432	-10 654
Vård- och omsorgsnämnd	-305 751	-210 804	-308 346	-2 595
<b>Nämndernas nettokostnader</b>	<b>-1 220 059</b>	<b>-810 576</b>	<b>-1 232 664</b>	<b>-12 605</b>
Finansiering o gemensamt	1 221 208	843 107	1 255 215	34 007
<b>ÅRETS/PERIODENS RESULTAT</b>	<b>1 148</b>	<b>32 531</b>	<b>22 551</b>	<b>21 403</b>

## Investeringsredovisning, per projekt

Projekt- nummer	Belopp i tkr <b>Investeringsprojekt</b>	Budget 2023	Utfall Jan- Aug	Återstår	Prognos 31/12 2023	Avvikelse prognos
<b>Samhällsbyggnads- fritid och kulturnämnden</b>						
<b>Strategisk avdelning</b>						
32405	Ombyggnad Resecentrum	2 411	78	2 333	1 300	1 111
32481	Utredning kaj, miljörörelser	164	0	164	164	0
32635	Åtgärder avlopp Getabjär	337	19	318	337	0
38002	Norje festivalområde	1 000	473	527	1 000	0
<i>Summa Strategisk avdelning</i>		<i>3 912</i>	<i>570</i>	<i>3 342</i>	<i>2 801</i>	<i>1 111</i>
<b>Gata/Parkavdelning</b>						
32402	Parkeringsp Snapphaneeken	2 078	1 000	1 078	2 078	0
32414	Tillgänglighetsåtg gatum	200	0	200	200	0
32415	Asfalt 25 år	1 470	945	525	1 470	0
32417	Trafiksäkerhetsåtgärder	600	150	450	600	0
32423	Asfalt 15 år	630	0	630	630	0
32424	Cykelled Listerlandet	77	8	69	77	0
32460	Komp gatubelysning VGU	200	35	165	200	0
32462	Byte till ledarmaturer	1 120	17	1 104	1 120	0
32464	Miljöbelysning centrum	250	0	250	250	0
32465	Tändrelä till gatubelysning	100	32	68	100	0
32466	Byte av belysningsstolpar	500	172	328	500	0
32471	Belysning ökad trygghet	177	0	177	177	0
32522	Lekplatsutveckling	1 302	11	1 291	1 302	0
32527	Julbelysning till torg	150	0	150	150	0
32528	Robotgräsklippare	98	0	98	98	0
32539	Slaghack markarb	120	169	-49	169	-49
32541	Skogsvagn	1 000	0	1 000	1 000	0
32543	Bevattningstank	300	341	-41	341	-41
33473	Vågbrytare Hälleviks hamn	2 400	290	2 111	500	1 900
33475	Nya bryggor innerhamn	2 700	2 490	210	2 700	0
<i>Delsumma Gata/Parkavdelning</i>		<i>15 472</i>	<i>5 658</i>	<i>9 814</i>	<i>13 662</i>	<i>1 810</i>
<b>Exploatering</b>						
32043	Markköp del Sölve 23:1	1 700	480	1 220	1 700	0
38044	Gatuutbyggnad Sölve	-1 818	0	-1 818	-1 500	-318
38274	Utbyg Ärtvägen etapp 2	2 178	1 934	244	2 178	0
38285	Nedläggning luftledning	3 200	3 100	100	3 100	100
38310	Dränering Mjällby 2:37	250	0	250	250	0
38340	Ljungaviken E4 markköp mm	7 513	7 609	-96	7 700	-187
38344	Gatuutb. Ljungaviken	3 688	228	3 460	3 688	0
38374	Gatuutb Hosaby 16:22	100	121	-21	121	-21
<i>Delsumma Exploatering</i>		<i>16 811</i>	<i>13 472</i>	<i>3 339</i>	<i>17 237</i>	<i>-426</i>

	<b>Bygglövsavdelning</b>					
32011	Inscanning bygglövsarkiv	455	0	455	455	0
32012	E-tjänst bygglövsarkiv	100	0	100	0	100
	<i>Delsumma Bygglövsavdelning</i>	<i>555</i>	<i>0</i>	<i>555</i>	<i>455</i>	<i>100</i>
	<b>Fastighetsavdelning</b>					
32042	Smeden 5 (Derome)	19 000	0	19 000	19 000	0
32211	Vent Järnvägsstation	89	0	89	0	89
32701	Ventilation Brands SBG	698	987	-289	987	-289
33131	Toaletter Slottslängorna	300	0	300	0	300
33401	Parkering Strandvallen	1 953	1 958	-5	1 958	-5
33402	Res tavla bytt till gym, Strandvallen	0	718	-718	900	-900
33410	Utveckling Strandvallen	0	917	-917	1 500	-1 500
33412	Pr omkl utr Strandvallen	3 100	14	3 086	250	2 850
33424	Utv Svarta Led spontanidr	2 741	2 697	44	2 741	0
33445	Värmepump Hälleviksbadet	1 600	0	1 600	0	1 600
33452	Friluftsliv tillg,skyltar	287	250	37	287	0
33454	Badplatser enl plan	300	109	191	109	191
34012	Om/tillbyggnad Markgatan	15 883	811	15 072	6 200	9 683
34402	Fasad och tak Norje skola	900	691	209	970	-70
34406	Miljöhus Möllebacken	634	0	634	634	0
34407	Paviljong Haveliden	23	13	10	13	10
34409	Ventilation Haveliden idr	123	35	88	35	88
34411	Ventilation Norje idrotts	895	23	872	895	0
34414	Slöjdsalar luftrenare	318	0	318	318	0
34419	Golv Falkviks idrottshall	550	0	550	0	550
34425	Utmiljö skolor o forsk	100	102	-2	102	-2
34429	Nybyggnad sarskola Mjällb	357	11	346	11	346
34514	Ren efter fuktskada TLC	0	65	-65	65	-65
39231	MSB Brandst reservkraft	595	80	515	280	315
39234	MSB Larm bel stadshuset	94	104	-10	104	-10
39235	Traktor Svarta Led	650	0	650	650	0
39236	Säkerhetshöjande åtgärder stadshus	838	0	838	200	638
39244	Utr/proj omb badhuset	0	90	-90	63	-63
39302	Del av tak bibliotek	118	0	118	200	-82
39304	Ventilation Stadshuset	214	850	-636	850	-636
39308	Styrsystem fastighet VV	500	72	429	500	0
39311	Per fastighetsunderhåll	3 000	741	2 259	3 000	0
39313	Reinv nätverk Stadshuset	471	477	-6	477	-6
39314	Underhåll arbetsm skolor	1 500	86	1 414	1 500	0
	<i>Delsumma Fastighetsavdelning</i>	<i>57 831</i>	<i>11 899</i>	<i>45 932</i>	<i>44 799</i>	<i>13 032</i>



	<b>Fritid och kultur</b>					
33142	Minnesmärke Drottning Margareta	75	0	75	75	0
33417	Strandvallen oml konstgräsplan	137	71	66	137	0
	<i>Delsumma Fritid och kultur</i>	<b>212</b>	<b>71</b>	<b>141</b>	<b>212</b>	<b>0</b>
	<b>Sa Samhällsbyggnads- fritid och kulturnämnd</b>	<b>94 793</b>	<b>31 670</b>	<b>63 123</b>	<b>79 166</b>	<b>15 627</b>
	<b>Kommunstyrelsen</b>					
31451	Utemiljö landsbygdspr	500	0	500	0	500
31453	Säkerhetshöjande utr/Säke	500	0	500	0	500
32409	Tillgänglighetsåtg centru	500	9	491	250	250
32750	Rakelenheter	100	0	100	100	0
39202	Datacenter, från SBKF	1 610	1 610	1	1 610	0
39203	Säkerhetslösning, fr SBKF	68	68	0	68	0
39204	Ärendehanteringssystem	300	0	300	0	300
39205	Nät 12 portar	400	407	-7	407	-7
39206	Underhållslager	140	0	140	140	0
39216	MSB UPS, släcksystem	279	211	68	279	0
39217	Centr nätverksutr. Site 2	1 310	215	1 095	1 310	0
39218	Rest Fenix, från SBKF	761	715	46	715	46
39219	Inventarier IT	300	264	36	300	0
39242	Städmaskiner	100	0	100	100	0
	<b>Summa Kommunstyrelsen</b>	<b>6 868</b>	<b>3 499</b>	<b>3 369</b>	<b>5 279</b>	<b>1 589</b>
	<b>Barn o utbildningsnämnd</b>					
34031	Möbler Bossabo Fsk	50	0	50	50	0
34055	Utesov Kanehall	70	37	33	70	0
34056	Möbler Torkskåp Norje fsk	50	0	50	50	0
34057	Inventarier Hörvik Fsk	55	46	9	55	0
34058	Möbler Skönabäck	50	0	50	50	0
34403	Inv Säggalycke Norje	62	33	29	62	0
34435	Klassrumsmöbler Mjällby L	80	40	40	80	0
34436	Möbler Musiksal Mjällby H	50	0	50	50	0
34438	Möbler Personalrum Norje	50	22	29	50	0
34439	Klassrumsmöbler Norje	50	0	50	50	0
34442	Klassrumsmöbler Hjortakroken	250	246	4	250	0
34443	Klassrumsmöbler Mjällby L	200	53	147	200	0
34444	Solskydd Möbler Mjällby H	120	23	97	120	0
34446	Klassrumsmöbler Bokelund	250	0	250	250	0
34447	Möbler Personalrum Norje	80	104	-24	104	-24
34448	Markiser Norje	200	263	-63	263	-63
34449	Klassrumsmöbler Hörvik	50	20	30	50	0
34451	Möbler Möllebacken	250	27	223	250	0
34452	Klassrumsmöbler Gymnasiet	325	0	325	325	0
34453	Möbler Skolsköterskorna	50	0	50	50	0
34850	Arbetsmiljö/Säkerhet BoU	369	99	270	369	0

34870	Projektörer/nätverk 5 år	1 767	407	1 360	1 767	0
34874	Projektörer mm Säggalycke	99	27	73	99	0
34875	Projektörer mm Markgatan	150	0	150	0	150
<b>Summa Barn- och utbildningsnämnd</b>		<b>4 727</b>	<b>1 447</b>	<b>3 280</b>	<b>4 664</b>	<b>63</b>
<b>Arbete och välfärdsnämnd</b>						
33515	Möbler Skofabriken	50	49	1	60	-10
35413	Inv. gruppboende SSB	150	13	137	150	0
35414	Parcykel SSB omr 4	100	0	100	100	0
35415	Handikappanp möbler SSB	100	0	100	100	0
35911	Inventarier övergripande	150	0	150	140	10
35912	IT - Trådlösa nätverk	340	250	90	340	0
35913	IT - Verksamhetssystem	120	0	120	120	0
35914	IT Larm gruppboende SSB	300	0	300	300	0
35915	IT vht system UAF	150	0	150	150	0
<b>Summa Arbete o Välfärdsnämnd</b>		<b>1 460</b>	<b>313</b>	<b>1 147</b>	<b>1 460</b>	<b>0</b>
<b>Vård och omsorgsnämnd</b>						
35101	Digitala lås	400	210	190	400	0
35102	Trådlösa nätverk	300	10	290	300	0
35105	Verksamhetssystem	200	52	148	200	0
35110	Digitala läkemedelsskåp	560	0	560	560	0
35111	Digitala värdeskåp	560	0	560	560	0
35115	Elcyklar	0	17	-17	0	0
35119	Inventarier Säbo	250	0	250	250	0
35154	Inventarier Hemtjänst	100	0	100	100	0
35211	Höj och sänkbara sängar	80	15	65	80	0
<b>Summa vård- och omsorgsnämnd</b>		<b>2 450</b>	<b>304</b>	<b>2 146</b>	<b>2 450</b>	<b>0</b>
<b>Summa Investeringar</b>		<b>110 298</b>	<b>37 233</b>	<b>73 065</b>	<b>93 019</b>	<b>17 279</b>
<i>Summa exkl exploatering</i>		<i>93 487</i>	<i>23 761</i>	<i>69 726</i>	<i>75 782</i>	<i>17 705</i>
<i>Procent utfall av budget</i>			<i>34%</i>			