

SÖLVESBORGS KOMMUN

Delårsrapport 2  
Augusti 2022



Sölvesborgs  
kommun

## Innehållsförteckning

<b>Sölvesborgs kommun .....</b>	
Förvaltningsberättelse .....	3
<i>Bakgrund och förutsättningar</i> .....	3
<i>Sammanfattning</i> .....	3
<i>Delårsresultat och Årsprognos</i> .....	4
<i>Personalredovisning</i> .....	9
<i>Finansiella mått och nyckeltal</i> .....	10
<i>Övergripande målanalys</i> .....	10
<i>Verksamheternas resultat*</i> .....	14
Ekonomisk redovisning .....	15
<i>Resultaträkning</i> .....	15
<i>Balansräkning</i> .....	16
<i>Kassaflöde</i> .....	18
<i>Noter</i> .....	20
<i>Driftsredovisning per nämnd</i> .....	24
<i>Investeringsredovisning, sammanställning</i> .....	24
<i>Investeringsredovisning per projekt</i> .....	25

\* Nämndernas verksamhetskommentarer finns som en bilaga till delårsrapporten

## Förvaltningsberättelse

### **Bakgrund och förutsättningar**

Den andra av årets två delårsrapporter omfattar resultatet för perioden januari-augusti samt en årsprognos för 2022.

Prognosen är en sammanställning av nämndernas prognoser. Förutom de ekonomiska uppföljningen innehåller delårsrapporten även kortfattade verksamhetskommentarer rörande utfall och årsprognos.

Periodresultat och årsprognoser har beräknats med följande förutsättningar:

- Innan eventuella förändringar i kompletteringsbudget (KB2.)
- Skatter o generella statsbidrag har tagits upp enligt cirkulär 22:28, 25 augusti.
- Ränta på reverslånet till Kommunföretag har beräknats enligt budget med 2,5 mkr. Det är med en förutsättning att samlade resultat uppgår till ca 3,5 mkr.

### **Kommunkoncernen**

Med kommunkoncernen avser kommunen, de helägda aktiebolagen Sölvesborgs kommunföretag AB, Sölvesborgs energi AB (SEVAB) och Sölvesborgshem 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 51 mkr för perioden till och med augusti. Jämfört med föregående års delårsresultat är det samma nivå.

Årsprognosen pekar mot att kommunens resultat för 2022 blir 28 mkr. En positiv budgetavvikelse om totalt 20 mkr.

Verksamheterna prognostiserar en negativ budgetavvikelse om cirka 17 mkr. Se tabell i Årsprognos.

De positiva budgetavvikelserna i prognosen finns inom finanserna om totalt 37 mkr, där skatteintäkterna och generella statsbidrag har den största avvikelsen om 30 mkr. Skatten är beräknad utifrån SKRs cirkulär 2022:28.

Kommunen har god likviditet och under årets åtta månader har den förbättras med 43 mkr. Ökningen beror mestadels på att investeringsnivån är låg i förhållande till budgeten. Årsprognosen är att likviditeten kommer ligga på ungefär samma nivå som vid årets början.

VMAB har fastställt en kontrollbalansräkning vid en extra bolagsstämma 2022-08-25. Bristen i bolaget uppgår till 27 260 tkr per 2022-05-31. Bolagsstämman beslutade om 8 månaders rådrumstid under vilken ägarna kommer att initiera en utredning av bolagets ekonomi. Beslut om hur bristen ska hanteras kommer därför inte att fatta förrän år 2023.

I prognosen är bedömning gjord utifrån det man ser och har vetskap om i dagsläget.

### **Kommunkoncernen**

Kommunkoncernens utfall, efter åtta första månader, visar ett resultat om 81 mkr, att jämföra med kommunens egna resultat, för samma period, som är 51 mkr.

Kommunen har även andelar i Miljöförbundet Blekinge Väst, Räddningstjänsten västra Blekinge och Cura Individutveckling. dessa förbund redovisar följande delårsresultat:

Miljöförbundet Blekinge Väst: 0,5 mkr, Helårsprognos -0,3 mkr  
Räddningstjänsten västra Blekinge: -2,2 mkr (per 220731) Helårsprognos -0,4 mkr  
CURA individ utveckling: -1,5 tkr, Helårsprognos +1,9 mkr.

## ***Delårsresultat och Årsprognos***

Kostnader och intäkter har i allt väsentligt periodiserats enligt verksamheternas egna bedömningar.

Årsprognosen bygger på nämndernas och enheternas egna bedömningar av årsutfallet samt den senaste skatteprognosen.

### **Resultaträkning**

Periodens resultat uppgår 51 mkr, som kan jämföras med samma delårsresultat 2021. Verksamhetens nettokostnader uppgår till 739 mkr, vilket utgör 65 % av anvisad budget. Jämfört med föregående period 2021 är det en ökning med 40 mkr.

Det är främst lönekostnaderna som ökat och det beror dels på löneökningar men även att kommunen har gymnasiet och städ/måltidsverksamhet i egen regi under 2022. Denna förändring gör även att det är omfördelning inom vissa andra kostnadsgrupper. Kommunen har utökade material- och förbrukningskostnader och minskade kostnader för köp av verksamhet.

När det gäller intäkterna har dom inte ökat lika i samma omfattning som kostnaderna men största orsaken till ökningen är försäljning av verksamhet, som beror på att gymnasiet bedrivs i egen regi och därmed ökar interkommunala intäkter.

Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 781 mkr och finansnettot uppvisar ett resultat för perioden med ca 9 mkr.

Skatteintäkterna har ökat med 9 % jämfört med föregående år, vilket motsvarar ca 46 mkr. Det positiva finansnettot avser främst koncernränta och borgensavgifter samtidigt som kommunen har låga räntekostnader.

### ***Årsprognos***

Årsresultatet 2022 pekar mot 28 mkr. De prognostiserade resultatet är 20 mkr bättre än budget.

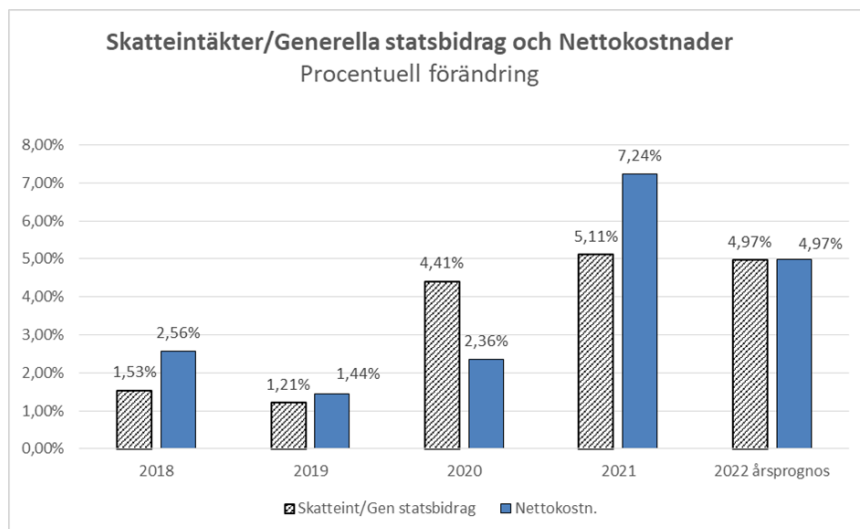
Tabellen nedan visar den prognostiserade avvikelsen från den av fullmäktige beslutade budgeten för 2022:

	Arsprognos/Budgetavvikelse
Kommunfullmäktige	0,0 mkr
KS/Kommunledningsförvaltning	1,4 mkr
KS/Samhällsbyggnadsförvaltning	-14,1 mkr
Byggnadsnämnd	0,1 mkr
Fritid o Kultur	0,0 mkr
Barn- och utbildningsnämnden	-0,4 mkr
Arbete- och välfärdsnämnden*	-2,0 mkr
Vård- och omsorgsnämnden	-2,0 mkr
SBKF, MBV, Räddningstjänst	-0,1 mkr
Skatter o statsbidrag	29,6 mkr
Reavinster, materiella anläggningstillgångar	1,8 mkr
Exploateringsvht inkl reavinster	0,9 mkr
Ersättning sjuklön Covid-19	7,2 mkr
Övriga finansiella poster mm	-2,0 mkr
<b>Arsprognos/budgetavvikelse, mkr</b>	<b>20,4 mkr</b>

Precis som 2021, är 2022 ett osäkert år med tanke på Covid-19 samt ökade driftskostnader till följd av kraftig inflationsökning. Det finns osäkerheter och resultatet förändras utifrån hur pandemin och inflationen utvecklas.

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.

Prognosen pekar mot att nettokostnaderna kommer ligga på samma nivå som skatteintäkter och generella statsbidrag. Det viktigt att kommunen fortsätter arbetet så nettokostnaderna följer förändringarna jämfört skatteintäkter och generella statsbidrag.



### **Kassaflödet**

Likvida medel har under perioden ökat med 43 mkr. Vid årets början var likvida medel 59 mkr. Periodens resultat och avskrivningar har tillfört kassaflödet med 73 mkr. Förändringar av kortfristiga fordringar och skulder minskar kassaflödet med 6 mkr och investeringsverksamheten ca 24 mkr.

Under perioden har det inte varit några nya upptagna lån eller amortering av befintlig låneskuld, som är 80 mkr.

### **Årsprognos**

För helåret antas likvida medlen minska till 56 mkr.

Prognosen bygger på antagandet att investeringarna totalt kommer uppgå till 72 mkr; ca 66 mkr inom anläggningstillgång och ca 6 mkr inom exploateringsverksamheten (förråd mm)

Under dessa förutsättningar behövs ingen ytterligare upplåning.

### **Investeringar**

Nettoinvesteringarna har under perioden varit låga i förhållande till vad som budgeterat och uppgår till 25,5 mkr inklusive exploateringar. Det motsvarar endast 29 % av investeringsbudgeten om 87,8 mkr.

Totalt sätt finns det 145 olika investeringsobjekt och de flesta finns inom samhällsbyggnadsförvaltningen. De största investeringarna budgetmässigt är; Markköp Ljungaviken mm om 12,5 mkr samt Om/tillbyggnad Markgatan om 6,4 mkr.

### **Årsprognos**

Investeringarna förväntas uppgå till 72 mkr vilket motsvarar 82 % av budgeterade medel.

Det är främst inom samhällsbyggnadsförvaltningen samt kommunledningsförvaltningen där investeringarna inte hinner slutföras under året utan kommer behövas flyttas över till år 2023.

### **Balansräkning**

Anläggningstillgångarna har ökat från årsskiftet med 1 mkr. Avskrivningarna på anläggningstillgångarna har varit i ungefär samma nivå som investeringsutgifterna.

Även omsättningstillgångarna har ökat med 77 mkr från årets början. Både kortfristiga fordringar och likvida medel har ökat.

Totalt har tillgångarna ökat med knappt 80 mkr.

På skuldsidan är de långfristiga lånen oförändrade och ligger kvar på 80 mkr.

Soliditeten har sitt värde som en indikator för den långsiktiga utvecklingen av ekonomin.

Soliditeten anger hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen själv har finansierat genom det egna kapitalet.

Kommunens soliditet uppgår till 69 % för perioden, vilket är samma nivå som vid bokslutet år 2021.

### **Finansiella mål**

Kommunfullmäktige har fastställt tre finansiella mål för kommunens verksamhet under perioden 2019-2022:

*1. De samlade resultatet skall under perioden utgöra minst 50 mkr.*

Det prognostiserade resultatet för 2022 är 28 mkr. Ser man på hela mandatperioden och räknar in det prognostiserade resultatet för 2022 så blir det samlade resultatet 120 mkr.

Man skall ta i beaktning att det kan bli förändringar under hösten som kan påverka resultat; Dels när det gäller utvecklingen av Covid-19 men främst att inflationen stiger kraft som genererar ökade driftkostnader inom uppvärmning, livsmedel o drivmedel mm.

<b>Samlat resultat 2019 – 2022</b>	
Resultat 2019	22,6 mkr
Resultat 2020	43,4 mkr
Resultat 2021	25,9 mkr
Prognostiserat resultat för 2022	28,1 mkr
<b>Summa</b>	<b>120,0 mkr</b>

*2. Investeringsnivån under perioden skall inte vara högre än avskrivningarna och driftöverskott, när investeringar i nya bostadsområden undantagits.*

Räknar man in prognosen för 2022 så indikerar det att investeringsnivån kommer bli lägre än avskrivningar och driftunderskott för mandatperioden.

<b>Avskrivningar och driftöverskott</b>	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>Prognos 2022</b>	<b>Totalt</b>
Årets resultat	23	43	26	28	<b>120</b>
Avskrivning	31	32	35	41	<b>139</b>
<b>Summa</b>	<b>54</b>	<b>76</b>	<b>61</b>	<b>69</b>	<b>259</b>

<b>Investeringsnivå</b>	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>Prognos 2022</b>	<b>Totalt</b>
Investering exkl exploatering o Innerhamnen	<b>55</b>	<b>59</b>	<b>60</b>	<b>53</b>	<b>227</b>

*3. Soliditeten ska 2022 vara på minst samma nivå som 2018 (65 %).*

Soliditeten uppgår till en högre nivå än 2018 när man tittar på det prognostiserade resultatet 2022.

	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut2021</b>	<b>Prognos2022</b>
<b>Soliditet i %</b>	<b>64,80 %</b>	<b>67,80 %</b>	<b>69,3 %</b>	<b>70,2 %</b>

#### *Sammanfattning finansiella mål*

Bedömningen är att samtliga finansiella mål kommer att uppnås för perioden 2019-2022 utifrån de prognostiserade indikatorerna.

**Balanskravsutredning, prognos**

Enligt sammanställning nedan så uppfyller prognosen för 2022, kommunallagens krav, på en ekonomi i balans.

Balanskravsutredning, tkr	Prognos 2022
Årets resultat	28,1
Reavinst/förlust	-2,4
Reavinst enligt undantagsmöjlighet	0,0
Reaförlust enligt undantagsmöjlighet	0,0
Orealiserad vinst/förlust, värdepapper	0,0
Årets resultat efter balanskravsutredning	0,0
Reservering av medel till RUR	0,0
Användning av medel till RUR	0,0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>25,7</b>

**Kommunkoncernen****Resultaträkningen**

Kostnader och intäkter har i allt väsentligt periodiserats. De koncerninterna affärer som bokförts mellan företagen, har eliminerats för att få fram en redovisning som enbart innehåller, för kommunkoncernen, externa poster.

Årets resultat per 31 augusti om 81 mkr, vilket är 6 mkr högre än motsvarande period föregående år.

Sölvesborg/Bromölla kommunalförbund visar ett negativt resultat om ca -3 mkr medan övriga parter visar positiva resultat.

**Kassaflödet**

Likvida medel har under året ökat med 41 mkr. Förändringen av nyupptagna lån uppgår till 82 mkr (SEVAB).

Koncernens nettoinvesteringar uppgår till 162 mkr vilket är en högre nivå i jämförelsen med avskrivningarna som under samma period var 110 mkr.

**Balansräkningen**

Det egna kapitalet i koncernen har sedan årsskiftet ökat med 81 mkr och uppgår till 814 mkr. Likvida medel uppgår till 191 mkr, vilket är en ökning sedan bokslut för 2021 om 41 mkr.

Kommunkoncernens soliditet uppgår till ca 33 % vilket är bättre än vid årsskiftet då det låg på 32 %.

Koncernens totala långfristiga låneskuld uppgick den 31 augusti till 1 307 mkr, vilket är 173 mkr mer än vid bokslutet för 2021.

**Bolagen resultat och verksamhet**

Resultaten enligt bolagens egna resultaträkningar innan bokslutsdispositioner o skatt uppgår till följande:

SEVAB 6,5 mkr (8,4)

Sölvesborgshem 25,5 mkr (18,6)

Bolagen har under 2022 bedrivit verksamhet i samma omfattning som tidigare år.

SBKF visar ett eget delårsresultat på -3 mkr (0,2 mkr), varav Sölvesborgs kommun tar upp hälften i den sammanställda redovisningen



## Personalredovisning

Nyckeltal	Utfall 2022	Utfall 2021	Förändring
Tillsvidareanställda	1 481	1 355	224
Därav heltid	1 028	879	223
Deltid	453	476	1
Visstidsanställda	163	173	21
Därav heltid	89	80	27
Deltid	74	93	-6
Totalt anställda	1 643	1 524	248

Nyckeltal	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Sjukfrånvaro kvinnor	8,3 %	8,2 %	7,2 %
Sjukfrånvaro män	4,3 %	4,8 %	0,7 %
Sjukfrånvaro <29 år	7,4 %	6,6 %	0,6 %
Sjukfrånvaro totalt	7,5 %	7,6 %	8 %
Sjukfrånvaro 30-49 år	6,2 %	6,7 %	3,2 %
Sjukfrånvaro 50- år	8,8 %	8,7 %	4,2 %
Sjukfrånvaro >60 dgr	30,1 %	32,5 %	2,7 %
Sjukfrånvaro totalt	7,5 %	7,6 %	8 %

### Antal anställda och årsarbeten

Antalet anställda i kommunen har ökat med 119 medarbetare (tillsvidare- och visstidsanställda) vilket beror på att kommunalförbundet är under avveckling. De verksamheter som har övergått till kommunen inför 2022 är Gymnasieskolan samt Vuxenutbildningen. Personalökningen innebär att kommunen nu har 1528 årsarbetare jmf med 1395 som är utfallet för 2021.

### Sjukfrånvaro perioden januari - juli

Den totala sjukfrånvaron ligger kvar på i stort sett samma nivå som förra årets mätperiod. Störst förändring kan ses bland männens sjukfrånvaro som går ner något medan åldersgruppen <29 ökar sin frånvaro. För att kunna urskilja verksamheter med hög resp. låg sjukfrånvaro behöver sjuktalen brytas ner till verksamhet- och enhetsnivå.

## Finansiella mått och nyckeltal

För att spegla kommunens ekonomiska utveckling på kort sikt, presenteras här några vanliga finansiella mått/nyckeltal som bygger på delårsresultatet per 31 augusti och prognosen för hela året.

Nyckeltal	Augusti 2021	Bokslut 2021	Augusti 2022	Prognos 2022
Nettokostnad % av skatt o statsbidrag	94	99	95	99
Resultat, mkr	53	26	51	28
Likviditet, mkr	80	59	103	56
Låneskuld, mkr	80	80	80	80
Soliditet, %	71	69	69	70

## Övergripande målanalys

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



Nämndmål	Förvaltning	Status
Hållbart samhällsbyggande	Kommunstyrelsen	
Bevara och utveckla värdefulla miljöer	Kommunstyrelsen	
Arbete- och välfärdsnämnden ska aktivt arbeta med att säkerställa att kommunens invånare ska ha stabila och trygga boendelösningar	Arbete och välfärdsnämnden	
Verksamhetens boendeformer ska främja goda levnadsförhållanden utifrån individuella förutsättningar.	Vård och Omsorgsnämnd	
Att främja, stärka, utveckla och bevara ett levande och oberoende fritid och kulturutbud. Verka för samhällsnytta, livsglädje och folkhälsa.	Fritids och kulturnämnden	
Hållbart samhällsbyggande	Byggnadsnämnden	
Bevara och utveckla värdefulla miljöer	Byggnadsnämnden	

**KF-mål: Attraktiva utbildningar för livslångt lärande**



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

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

—

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	Kommunstyrelsen	—
Arbete- och välfärdsnämndens insatser ska upplevas som trygga och säkra av invånarna.	Arbete och välfärdsnämnden	—
Verksamheten ska bidra till att kommuninvånarna ska uppleva trygghet genom livet.	Vård och Omsorgsnämnd	●
Alla barn och elever ska känna sig trygga i mötet med oss.	Barn och utbildningsnämnden	●
Trygg upplevelse i offentliga rummet	Byggnadsnämnden	—

**KF-mål: God tillgänglighet fysiskt och digitalt**

—

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	—
Avhjälpan av fysiska hinder i offentliga lokaler och miljöer	Kommunstyrelsen	—
Hög servicenivå	Kommunstyrelsen	—
Arbete- och välfärdsnämndens service och tjänster ska vara tydliga, tillgängliga och lätta att förstå	Arbete och välfärdsnämnden	—
Verksamheten ska främja kommuninvånarnas självständighet via fysiska möten och välfärdsteknik.	Vård och Omsorgsnämnd	◆
Alla barn och elever ska möta en utvecklande verksamhet som är tillgänglig.	Barn och utbildningsnämnden	■
Tillgänglighetsperspektivet ska finnas med i allt utvecklingsarbete i både den fysiska och digitala miljön.	Fritids och kulturnämnden	◆
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**

—

Nämndmål	Förvaltning	Status
Verksamheten har en budget i balans	Kommunstyrelsen	—
Verksamheten bedrivs med en god intern kontroll	Kommunstyrelsen	—
Verksamheten har en budget i balans	Arbete och välfärdsnämnden	●
Verksamheten bedrivs med en god intern kontroll	Arbete och välfärdsnämnden	●
Verksamheten bedrivs med en god intern kontroll och aktiv riskhantering.	Vård och Omsorgsnämnd	●
Verksamheten har en budget i balans	Vård och Omsorgsnämnd	●
Verksamheten har en budget i balans	Barn och utbildningsnämnden	●
Verksamheten bedrivs med en god intern kontroll	Barn och utbildningsnämnden	●
Verksamheten har en budget i balans	Fritids och kulturnämnden	●
Verksamheten bedrivs med en god intern kontroll	Fritids och kulturnämnden	●
Verksamheten har en budget i balans	Byggnadsnämnden	—
Verksamheten bedrivs med en god intern kontroll	Byggnadsnämnden	—

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

—

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

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

—

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

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

—

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

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

—

Nämndmål	Förvaltning	Status
Verksamheten har nöjda medarbetare	Kommunstyrelsen	—
Verksamheten har nöjda medarbetare	Arbete och välfärdsnämnden	—
Verksamheten har nöjda medarbetare.	Vård och Omsorgsnämnd	◆
Verksamheten har nöjda medarbetare	Barn och utbildningsnämnden	●
Verksamheten har nöjda medarbetare	Fritids och kulturnämnden	◆

## **Verksamheternas resultat**

Under året har det främsta krisarbetet kring Covid-19 minskat och många verksamheter har sakteligen börjat återgå till normal verksamhet utan restriktioner. Däremot kvarstår vissa effekter till följd av pandemin och för vård och omsorgsverksamheterna har verksamheten fortsatt påverkas med sjukfrånvaro och restriktioner.

Kommunens nya nämndsorganisation präglade verksamheterna under året.

Detta på grund av att kommunen fått tillbaka städ- och måltidsverksamheten i egen regi från oktober 2021 samt gymnasie- och vuxenutbildningen från årsskiftet 2021/2022

Ny nämnd tillskapades (arbete- och välfärdsnämnden) och vissa verksamhetsdelar har omfördelats till den nya nämnden som lett till att skapa nya rutiner och samarbeten.

Året har även inneburit ökade driftskostnader till följd av kraftigt ökad inflation, vilket kan skapa stora utmaningar för nämndernas ekonomi framöver.

En av förutsättningarna för att få en ekonomi i balans är att verksamheterna visar en god budgetföljsamhet.

När nämnderna gör en avstämning efter augusti månad pekar det mot en negativ budgetavvikelse om ca 17 mkr, för helåret.

Största negativa avvikelsen visar Samhällsbyggnadsförvaltningen om 14 mkr där Teknikavdelningen prognostiserar en budgetavvikelse om -4 mkr och fastighetsavdelningen en budgetavvikelse om -11 mkr.

Största anledningen till avvikelse beror på ökade elkostnader för gatubelysning och uppvärmning av kommunens fastigheter, samt arkeologikostnader och markmiljöundersökningar.

För ytterligare information hänvisas till bilagan; Verksamhetskommentarer för respektive nämnd.

## Ekonomisk redovisning

### Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	Budget 2022 exkl KB2	Delårsbokslut 2022-08-31	Delårsbokslut 2021-08-31	Prognos 2022
Verksamhetens intäkter	1	212 758	169 650	142 841	221 406
Verksamhetens kostnader	1	-1 306 784	-884 852	-810 150	-1 330 871
Avskrivningar	4	-40 997	-24 233	-22 982	-40 997
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>		<b>-1 135 023</b>	<b>-739 435</b>	<b>-690 290</b>	<b>-1 150 462</b>
Skatteintäkter	2	862 358	589 116	542 792	883 674
Generella statsbidrag	2	275 356	192 086	193 290	283 669
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>		<b>2 691</b>	<b>41 766</b>	<b>45 791</b>	<b>16 881</b>
Finansiella intäkter	3	8 000	9 363	5 974	12 063
Finansiella kostnader	3	-3 030	-452	-821	-868
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>		<b>7 661</b>	<b>50 678</b>	<b>50 945</b>	<b>28 076</b>
Extra ordinära poster (netto)					
<b>PERIODEN/ÅRETS RESULTAT</b>		<b>7 661</b>	<b>50 678</b>	<b>50 945</b>	<b>28 076</b>

### Resultaträkning kommunkoncernen

Belopp i mkr	Delårsbokslut 2022-08	Delårsbokslut 2021-08	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	355,9	332,2	513,4
Verksamhetens kostnader	-993,0	-931,3	-1 491,2
Avskrivningar	-63,0	-60,1	-86,6
Nedskrivning		-0,1	
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-700,1</b>	<b>-659,3</b>	<b>-1 064,4</b>
Skatteintäkter	589,1	542,8	834,2
Generella statsbidrag	192,1	193,3	277,9
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>	<b>81,1</b>	<b>76,8</b>	<b>47,7</b>
Finansiella intäkter	3,7	1,7	2,6
Finansiella kostnader	-3,7	-3,1	-5,5
<b>RESULTAT FÖRE EXTRA ORDINÄRA POSTER</b>	<b>81,1</b>	<b>75,4</b>	<b>44,9</b>
EXTRA ORDINÄRA POSTER	0,0	0,0	0,0
<b>PERIODEN/ÅRETS RESULTAT</b>	<b>81,1</b>	<b>75,4</b>	<b>44,9</b>

**Balansräkning**

Belopp i tkr	Not	Budget 2022 exkl KB2	Delårsbokslut 2022-08-31	Delårsbokslut 2021-08-31	Bokslut 2021	Prognos 2022
<b>TILLGÅNGAR</b>						
Byggnader och mark		618 770	542 063	532 376	541 353	560 091
Maskiner och inventarier		62 407	33 395	30 892	33 251	39 624
<b>SUMMA MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>681 177</b>	<b>575 458</b>	<b>563 268</b>	<b>574 604</b>	<b>599 715</b>
Värdepapper, andelar o bostadsrätter		51 687	51 691	51 687	51 692	51 691
Andra långfristiga fordringar	8	177 366	177 798	177 366	177 366	177 798
<b>SUMMA FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>229 053</b>	<b>229 489</b>	<b>229 053</b>	<b>229 058</b>	<b>229 489</b>
<b>SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>910 230</b>	<b>804 947</b>	<b>792 321</b>	<b>803 662</b>	<b>829 204</b>
Förråd mm	9	21 532	19 911	36 891	21 532	27 180
Kortfristiga fordringar		80 000	141 304	92 773	104 740	104 740
Kassa och bank	10	40 209	102 818	79 829	59 351	56 237
<b>SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>141 741</b>	<b>264 033</b>	<b>209 493</b>	<b>185 623</b>	<b>188 157</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 051 971</b>	<b>1 068 980</b>	<b>1 001 814</b>	<b>989 285</b>	<b>1 017 361</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>						
Årets resultat		7 661	50 678	50 945	25 890	28 076
Övrigt eget kapital		687 766	686 007	660 117	660 117	686 007
<b>SUMMA EGET KAPITAL</b>		<b>695 427</b>	<b>736 685</b>	<b>711 062</b>	<b>686 007</b>	<b>714 083</b>
Pensioner och liknande förpliktelser	11	9 639	10 576	9 312	10 576	10 576
<b>SUMMA AVSÄTTNINGAR</b>		<b>9 639</b>	<b>10 576</b>	<b>9 312</b>	<b>10 576</b>	<b>10 576</b>
Långfristiga lån	12	120 000	80 000	80 000	80 000	80 000
<b>SUMMA LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>		<b>120 000</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>
Kortfristiga skulder		226 905	241 720	201 440	212 702	212 702
<b>SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER</b>		<b>226 905</b>	<b>241 720</b>	<b>201 440</b>	<b>212 702</b>	<b>212 702</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>1 051 971</b>	<b>1 068 980</b>	<b>1 001 814</b>	<b>989 285</b>	<b>1 017 361</b>



## Balansräkning kommunkoncernen

Belopp i mkr	Delårsbokslut 2022-08	Delårsbokslut 2021-08	Bokslut 2021
<b>TILLGÅNGAR</b>			
Byggnader och mark	1 264,9	1 101,9	1 270,4
Maskiner och inventarier	624,2	559,6	616,0
Pågående nyanläggningar	152,5	264,7	58,1
<b>SUMMA MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>2 041,6</b>	<b>1 926,2</b>	<b>1 944,4</b>
Värdepapper, andelar o bostadsrätter	7,7	7,6	7,7
Andra långfristiga fordringar	11,8	11,4	11,4
<b>SUMMA FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILGÅNGAR</b>	<b>19,5</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>
<b>SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>2 061,1</b>	<b>1 945,2</b>	<b>1 963,5</b>
Förråd	23,7	40,3	24,7
Kortfristiga fordringar	179,2	137,3	157,0
Kassa och bank	191,0	165,6	150,0
<b>SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>393,9</b>	<b>343,2</b>	<b>331,8</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>2 455,0</b>	<b>2 288,4</b>	<b>2 295,2</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
Årets resultat	81,1	75,4	44,9
Resultatutjämningsreserv		52,8	55,6
Övrigt eget kapital	732,6	634,8	632,0
<b>SUMMA EGET KAPITAL</b>	<b>813,7</b>	<b>763,0</b>	<b>732,6</b>
Pensioner och liknande förpliktelser	10,6	9,3	10,6
Uppskjuten skatt	40,9	38,3	40,9
Andra avsättningar	0,0	0,0	0,0
<b>SUMMA AVSÄTTNINGAR</b>	<b>51,5</b>	<b>47,6</b>	<b>51,5</b>
Långfristiga lån	1 307,4	1 202,2	1 134,3
<b>SUMMA LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>	<b>1 307,4</b>	<b>1 202,2</b>	<b>1 134,3</b>
Kortfristiga skulder	282,4	275,5	376,9
<b>SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER</b>	<b>282,4</b>	<b>275,5</b>	<b>376,9</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>2 455,0</b>	<b>2 288,4</b>	<b>2 295,2</b>

**Kassaflöde**

Belopp i tkr	Not	Budget 2022 exkl KB2	Delårsbokslut 2022-08-31	Delårsbokslut 2021-08-31	Prognos 2022
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>					
Årets resultat		7 661	50 678	50 945	28 076
Justering för av- och nedskrivningar	4	40 997	24 233	23 102	40 997
Justering för realisationsresultat	5	0	-1 752	-160	-1 752
Justering för övrigt ej likviditetspåverkande poster		0	311	-320	
<b>MEDEL FRÅN VERKSAMHETEN FÖRE FÖRÄNDRING AV RÖRELSKAPITAL</b>		<b>48 658</b>	<b>73 470</b>	<b>73 567</b>	<b>67 321</b>
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		0	-36 564	-2 812	-5 648
Ökning/minskning av förråd mm		0	1 621	-6 916	0
Minskning/ökning av kortfristiga skulder		0	29 017	-23 357	0
<b>MEDEL FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>		<b>48 658</b>	<b>67 544</b>	<b>40 483</b>	<b>61 673</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-87 800	-25 401	-38 789	-66 111
Investeringsbidrag		0	0	0	0
Försäljning av anläggningstillgångar	6	0	1 130	160	1 130
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		0	-432	-53	-432
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	7	0	626	0	626
<b>MEDEL INVESTERINGS VERKSAMHETEN</b>		<b>-87 800</b>	<b>-24 077</b>	<b>-38 682</b>	<b>-64 787</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>					
Nyupptagna lån		20 000	0	0	0
Amortering av skuld		0	0	0	0
Upplösning del av avsättning		0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar		0	0	0	0
<b>MEDEL FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>		<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>		<b>-19 142</b>	<b>43 467</b>	<b>1 801</b>	<b>-3 114</b>
Likvida medel vid årets början		59 351	59 351	78 028	59 351
<b>Likvida medel vid årets/periodens slut</b>		<b>40 209</b>	<b>102 818</b>	<b>79 829</b>	<b>56 237</b>

## Kassaflöde kommunkoncernen

Belopp i mkr	Delårsbokslut 2022-08	Delårsbokslut 2021-08	Bokslut 2021
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>			
Årets resultat	81,1	75,4	44,9
Justering för av- och nedskrivningar	63,0	60,3	112,5
Justering för realisationsvinster	-1,8	-0,2	-8,7
Justering för övrigt ej likviditetspåverkande poster	-3,0	-0,3	-18,5
<b>MEDEL FRÅN VERKSAMHETEN FÖRE</b>			
<b>FÖRÄNDRING AV RÖRELSKAPITAL</b>	<b>139,4</b>	<b>135,2</b>	<b>130,2</b>
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-22,5	3,1	-25,4
Ökning/minskning av förråd	-0,1	-7,5	10,0
Minskning/ökning av kortfristiga skulder	1,9	-34,6	-4,0
<b>MEDEL FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>	<b>118,7</b>	<b>96,2</b>	<b>110,9</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-162,1	-110,0	-160,7
Investeringsbidrag		0,0	
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	2,4	0,2	6,8
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-0,4	-0,1	-0,1
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,6	0,0	
<b>MEDEL INVESTERINGS VERKSAMHETEN</b>	<b>-159,4</b>	<b>-109,9</b>	<b>-154,0</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>			
Nyupptagna lån	81,7	39,7	40,0
Amortering av skuld		0,0	
Upplösning del av avsättning		0,0	1,3
Ökning/Minskning av långfristiga skulder		0,0	12,3
<b>MEDEL FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>	<b>81,7</b>	<b>39,7</b>	<b>53,6</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>	<b>41,0</b>	<b>26,1</b>	<b>10,5</b>
Likvida medel vid årets början	150,0	139,5	139,5
<b>Likvida medel vid årets/periodens slut</b>	<b>191,0</b>	<b>165,6</b>	<b>150,0</b>

## Noter

Samtliga siffror presenteras i tusentals kronor, tkr

### 1. Verksamhetens intäkter och kostnader

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

Verksamhetens intäkter	2022-08-31	2021-08-31
Barnomsorgsavgifter	9 661	9 176
Äldreomsorgsavgift	4 700	4 355
Övriga avgifter	6 203	7 206
Hyror	14 272	19 365
Bidrag	79 301	76 628
Försäljning av verksamhet	36 251	10 556
Reavinst materiell anläggningstillgång	1 127	160
Försäljning såld explateringsfastighet	2 725	4 866
Försäljning övrigt	15 411	10 528
<b>Summa</b>	<b>169 650</b>	<b>142 841</b>

Verksamhetens kostnader	2022-08-31	2021-08-31
Löner	434 966	372 109
Sociala avgift	141 488	121 966
Pensionskostnader	37 305	32 980
Material o förbrukningsartiklar	38 796	21 989
Hyror	25 475	24 257
Bidrag	17 255	18 525
Köp av verksamhet	89 734	113 199
Köp av städ*	27	11 752
Köp av måltid*	78	22 489
Entreprenad o konsulter	39 967	28 940
Energi o drivmedel	20 654	12 738
Teleavgifter o portokostnader	3 103	3 028
Transporter	9 751	5 727
Anskaffningskostnad såld fastighet	2 033	1 714
Nedskrivning på anläggningstillgång	0	120
Övriga kostnader	24 220	18 620
<b>Summa</b>	<b>884 852</b>	<b>810 150</b>

\* From 2022 så finns gymnasiet, vuxenutbildningen samt städ- och måltidsverksamheten i egen regi och inte köp av verksamhet.

### 2. Skatteintäkter och generella statsbidrag

Beloppen baseras på den senaste prognosen från SKR 2022-08-25, Cirkulär 22:28

### 3. 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.

### 4. Avskrivningar och nedskrivningar

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

	2022-08-31	2021-08-31
Avskrivning	24 233	22 982
Nedskrivning	0	120
<b>Summa</b>	<b>24 233</b>	<b>23 102</b>

### 5. Justering för realiseringsresultat

	2022-08-31	2021-08-31
Realisationsvinst	1 752	160
Realisationsförlust	0	0
<b>Summa</b>	<b>1 752</b>	<b>160</b>

<i>Specifikation Reavinster</i>	2022-08-31	2021-08-31
<i>Anläggningstillgång- Mark/byggnader</i>	1 127	-
<i>Anläggningstillgång- Maskin/inventarier</i>	-	160
<i>Finansiell anläggningstillgång- Bostadsrätter</i>	625	-
<b>Summa</b>	<b>1 752</b>	<b>160</b>

### 6. Försäljning av materiella anläggningstillgångar

	2022-08-31	2021-08-31
Bokfört värde	3	0
Reavinst (resultatpåverkande)	1 127	160
<b>Summa (Försäljningspris)</b>	<b>1 130</b>	<b>160</b>

### 7. Försäljning av finansiella anläggningstillgångar

	2022-08-31	2021-08-31
Bokfört värde	1	-
Reavinst (resultatpåverkande)	625	-
<b>Summa (Försäljningspris)</b>	<b>626</b>	<b>0</b>

### 8. Långfristiga fordringar

Består av koncerninterna fordringar. Röntan har periodiserats utifrån vad som budgeterats.

**9. Förråd mm**

	2022-08-31	2021-08-31
Bränslelager*	128	67
Exploateringsfastigheter	19 783	36 824
<b>Summa</b>	<b>19 911</b>	<b>36 891</b>

\* Bränslelagret har ej inventerats per 220831

<i>Specificering Exploateringsfastigheter</i>	2022-08-31	2021-08-31
IB ackumulerat värde	21 404	29 909
Periodens utgifter	100	8 949
Såld fastighet, uttag bokfört värde	-2 033	-1 714
Omklassificering	311	-320
<b>Summa exploateringsfastigheter</b>	<b>19 783</b>	<b>36 824</b>

<i>Specifikation försäljning exploateringsfastigheter</i>	2022-08-31	2021-08-31
Försäljningspris exploatering	2 725	4 866
Anskaffningskostnad, såld exploatering	-2 033	-1 714
<b>Reavinst/förlust, exploatering</b>	<b>692</b>	<b>3 153</b>

**10. Kassa och Bank**

	2022-08-31	2021-08-31
Kassa och Bank	238	628
Utlämnade handkassor	26	29
Koncernkonto	102 555	79 172
<b>Summa</b>	<b>102 818</b>	<b>79 829</b>

**11. Pensionsavsättning**

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

**12. Långfristiga skulder**

<b>Fördelning av kommunens lån</b>	<b>2022-08-31</b>
Förfaller 2024	20 000
Förfaller 2025	20 000
Förfaller 2026	40 000
<b>Summa</b>	<b>80 000</b>

### **Ställda panter och ansvarsförbindelser**

Inga uppdateringar av ställda panter och ansvarsförbindelser har gjorts per 31 mars. Pensionsåtagande var vid årsskiftet (2021-12-31) 231 mkr och borgensåtagande 1 092 tkr.

### **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.

Avsteg från redovisningsrekommendationerna görs avseende så flyktingbidrag. De flyktingbidrag som kommunen har erhållit tidigare år (tom 2018) ligger kvar som framtida skuld. Totalt sätt är det 29 mkr som inte har intäktsbokförts.

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.

**Driftsredovisning per nämnd**

Belopp i tkr	Budget 2022 exkl KB 2	Utfall 2022- 08-31	Prognos 2022	Avvikelse Budget/Prog nos
KF, revision, överförmynd m fl	-6 107	-2 935	-6 107	0
Kommunstyrelsen	-117 434	-75 000	-130 096	-12 662
Sölvesborg Bromölla kommunalförbund	-12 693	-7 481	-12 854	-161
Miljöförbundet	-3 109	-2 042	-3 064	45
Räddningsförbundet Västra Blekinge	-15 045	-10 033	-15 049	-4
Byggnadsnämnd	-687	-327	-587	100
Barn- och utbildningsnämnd	-443 469	-291 800	-443 829	-360
Arbete- och välfärdsnämnd	-210 277	-135 835	-211 307	-1 030
Arbete- o välfärdsnämnd- socialinvesteringsfond*	0	-487	-1 000	-1 000
Fritid- och Kulturnämnd	-46 978	-29 928	-46 978	0
Vård- och omsorgsnämnd	-283 810	-191 169	-285 810	-2 000
Finansiering o gemensamt	1 147 270	797 717	1 184 758	37 487
<b>ÅRETS/PERIODENS RESULTAT</b>	<b>7 661</b>	<b>50 678</b>	<b>28 076</b>	<b>20 415</b>

\* Beslut socialinvesteringsfond om totalt 1 000 tkr avseende förebyggande arbete barn och unga

**Investeringsredovisning, sammanställning**

Belopp i tkr	Budget 2022 exkl KB2	Utfall 2022-08- 31	Prognos 2022	Avvikelse Budget/Prognos
Teknikavdelning	-14 315	-2 775	-9 302	5 013
Teknikavdelning/Park	-5 025	-1 089	-4 443	582
Exploatering*	-18 698	-6 387	-18 825	-127
Stadsarkitektkontoret	-350	0	-1 057	-707
Fastighetsavdelningen	-30 782	-11 112	-25 344	5 438
Fritid o Kulturförvaltningen	-2 795	-182	-2 795	0
Kommunledningsförvaltningen	-7 597	-1 057	-2 934	4 663
Barn- och utbildningsförvaltningen	-5 208	-1 889	-4 074	1 134
Arbete o välfärdsförvaltningen	-1 940	-986	-1 940	0
Vård o omsorgsförvaltningen	-1 090	-25	-1 045	45
<b>TOTALT</b>	<b>-87 800</b>	<b>-25 502</b>	<b>-71 759</b>	<b>16 041</b>

\* I prognos 2022 är det beräknat att exploateringsutgifterna läggs som 70 % anläggningstillgång och 30 % omsättningstillgång. Exakt fördelning mellan anläggningstillgång och omsättningstillgång sker vid aktivering av investeringen.



**Investeringsredovisning per projekt**

Projektnummer, Investeringsprojekt	Budget 2022	Utfall 2022-08-31	Återstår	Prognos 2022	Avvikelse Budg/prognos
<b>Teknik</b>					
32024 FME server	150	0	150	150	0
32402 Parkeringsp Snapphaneeken	2 200	57	2 143	150	2 050
32405 Ombyggnad Resecentrum	1 305	37	1 268	500	805
32406 Utv M c korsning V Mv	1 500	0	1 500	0	1 500
32412 Omb Hästtorget/Grodpark	1 500	1 398	102	1 500	0
32414 Tillgänglighetsåtg gator	323	25	298	323	0
32417 Trafiksäkerhetsåtgärder	926	31	896	926	0
32421 Gång och cykelvägar	200	0	200	200	0
32424 Cykelled Listerlandet	118	0	118	40	78
32452 Serveringsbodar torget	720	0	720	720	0
32460 Komp gatubelysning VGU	230	0	230	230	0
32462 Byte till ledarmaturer	876	0	876	876	0
32464 Miljöbelysning centrum	250	0	250	250	0
32465 Tändrelä till gatubelysning	102	63	39	102	0
32466 Byte av belysningsstolpar	500	0	500	500	0
32471 Belysning ökad trygghet	700	21	679	700	0
32481 Utredning kaj, miljöföreningar	430	75	355	430	0
32484 Miljösanering deponi	0	7	-7	7	-7
32635 Åtgärder avlopp Getabjär	587	0	587	0	587
33472 Proj Hällevikshamn södra	500	0	500	500	0
38002 Norge festivalområde	1 198	1 061	137	1 198	0
<b>Summa Teknikavdelning</b>	<b>14 315</b>	<b>2 775</b>	<b>11 540</b>	<b>9 302</b>	<b>5 013</b>
<b>Teknik-Parkavdelning</b>					
32522 Lekplatsutveckling	1 500	621	879	900	600
32523 Klippdäck	350	0	350	350	0
32528 Robotgräsklippare	150	8	142	150	0
32530 Container brandf park	70	76	-6	76	-6
32532 Sandspridare	65	69	-4	69	-4
32533 Energiklipp	120	0	120	120	0
32535 Vikplog till Valtra 518	80	93	-13	93	-13
32536 Planteringsurnor	1 000	0	1 000	1 000	0
32537 Åtgärder på Stortorget	1 500	158	1 342	1 500	0
32538 Slätterbalk markarbete	70	65	5	65	5
32539 Slaghack markarbete	120	0	120	120	0
<b>Summa Teknikavdelning/Park</b>	<b>5 025</b>	<b>1 089</b>	<b>3 936</b>	<b>4 443</b>	<b>582</b>

Delårsrapport 2 2022

Projektnummer, Investeringsprojekt	Budget 2022	Utfall 2022-08-31	Återstår	Prognos 2022	Avvikelse Budg/prognos
<b>Exploatering</b>					
38034 Gatuutbyggnad Kämpaslätten	303	301	2	303	0
38044 Gatuutbyggnad Sölve	-1 727	97	-1 824	-1 400	-327
38224 Gatuutbyggnad Malborkplats	500	0	500	0	500
38274 Utbyggnad Ärtvägen etapp 2	2 000	276	1 724	2 500	-500
38284 Gatuutbyggnad Vitahallsslätten	1 000	34	966	800	200
38340 Ljungaviken E4 markköp mm	12 534	5 021	7 513	12 534	0
38344 Gatuutbyggnad Ljungaviken	1 200	12	1 188	1 200	0
38349 Ljungaviken torg mm	370	178	192	370	0
38374 Gatuutbyggnad Hosaby 16:22	2 518	468	2 050	2 518	0
<b>Summa Exploatering</b>	<b>18 698</b>	<b>6 387</b>	<b>12 312</b>	<b>18 825</b>	<b>-127</b>
<b>Stadsarkitektkontoret</b>					
32011 Inscanning bygglovsarkiv	0	0	0	910	-910
32012 E-tjänst bygglovsarkiv	150	0	150	80	70
32021 Modul GIS grönyta/park/gata	200	0	200	67	133
<b>Summa Stadsarkitektkontoret</b>	<b>350</b>	<b>0</b>	<b>350</b>	<b>1 057</b>	<b>-707</b>
<b>Fastighet</b>					
32210 Omb Järnvägsstation	0	2	-2	2	-2
32701 Ventilation Brands SBG	441	252	189	252	189
33135 Tingshuset trapphall	300	0	300	0	300
33401 Parkering Strandvallen	1 960	0	1 960	1 960	0
33402 Resultattavla Strandvallen	600	0	600	600	0
33406 Reinv avbytarbås Strandvallen	200	141	59	200	0
33407 Dricksvatten D-konstgräsplan Strandvallen	143	0	143	143	0
33408 Reinv stolar Strandvallen	300	335	-35	335	-35
33410 Strandvallen omklädningsrum	250	238	12	250	0
33412 Pr omkl utr Strandvallen	250	1	249	1	249
33413 Tillf. omkl.rum wc kiosk	600	574	26	600	0
33421 Ishall ny sarg	127	0	127	127	0
33424 Utv Svarta Led spontanidrottsplats	1 973	233	1 741	1 973	0
33425 Svarta Led proj omklädningsrum	250	0	250	250	0
33452 Friluftsliv tillg,skyltar	182	0	182	182	0
33454 Badplatser enl plan	340	84	256	340	0
33473 Proj vågbrytare Hällevik	75	0	75	75	0
34012 Om/tillbyggnad Markgatan	6 361	255	6 106	500	5 861
34041 Förråd Bossabo	0	89	-89	89	-89

## Delårsrapport 2 2022

Projektnummer, Investeringsprojekt	Budget 2022	Utfall 2022-08-31	Återstår	Prognos 2022	Avvikelse Budg/prognos
34045 Om/tillbyggnad Norje fsk	0	13	-13	0	0
34404 Omb idrottshall Norje sk	597	937	-340	937	-340
34405 Brand inbrottslarm Norjeskola	1 100	1 083	17	1 100	0
34407 Ny paviljong Haveliden	1 277	0	1 277	1 277	0
34409 Ny ventilation Haveliden	425	0	425	600	-175
34413 Hjortakroken skola 2 klassrum	1 676	1 695	-19	1 695	-19
34414 Luftrenare slöjdsalar	318	0	318	318	0
34429 Nybyggnad sarskola Mjällby	362	0	362	50	312
34514 Ren efter fuktskada TLC	67	0	67	67	0
34515 Omb kost städ TLC	1 295	1 316	-21	1 316	-21
39212 Omb till serverhall	1 854	1 967	-113	1 919	-65
39223 Sternska villan takbyte	350	553	-203	553	-203
39231 MSB reservkraft Brandstation	1 197	170	1 027	1 197	0
39215 MSB larm,belysning Stadshus	138	10	128	138	0
39235 Traktor Svarta Led	650	0	650	650	0
39237 Utemiljö Montessori fsk	0	0	0	600	-600
39244 Utr/proj omb badhuset	117	0	117	0	117
39249 Ombyggnad AME Fotografen	100	111	-11	111	-11
39301 Avhärdningsfilter skola m	240	0	240	250	-10
39304 Ventilation Stadshuset	2 942	709	2 233	2 942	0
39306 Traktor Möllebacken	325	345	-20	345	-20
39308 Styrssystem fastighet VV	500	0	500	500	0
39313 Reinvtätverk Stadshuset	900	0	900	900	0
<b>Summa Fastighet</b>	<b>30 782</b>	<b>11 112</b>	<b>19 670</b>	<b>25 344</b>	<b>5 438</b>
<b>Fritid o Kulturförvaltningen</b>					
33142 Minnesmärke drott. Margareta	75	0	75	75	0
33210 Inv kontor bibliotek	150	84	66	150	0
33217 Litteratur Norje bibliotek	70	41	29	70	0
33417 Strandvallen oml konstgräs	2 500	57	2 443	2 500	0
<b>Summa Fritid och Kulturförvaltningen</b>	<b>2 795</b>	<b>182</b>	<b>2 613</b>	<b>2 795</b>	<b>0</b>
<b>KLF</b>					
31010 IPADS Förtroendevalda	552	0	552	552	0
31451 Utemiljö landsbygdsprojekt	500	0	500	0	500
31453 Säkerhetskörande utr/Säkerhet	812	0	812	0	812
31473 Intranät	396	0	396	0	396
31475 Grafisk profil	137	62	75	50	87

## Delårsrapport 2 2022

Projektnummer, Investeringsprojekt	Budget 2022	Utfall 2022-08-31	Återstår	Prognos 2022	Avvikelse Budg/prognos
31481 Kameraövervakning	700	0	700	0	700
32409 Tillgänglighetsåtg centrum	1 000	29	971	500	500
39216 MSB UPS, släcksystem	280	0	280	650	-370
39217 IT övertag nätverk etc SBKF	2 298	236	2 063	310	1 988
39247 Inv måltid och städ TLC	542	351	191	492	50
39251 Kostdatasystem Matilda	380	380	0	380	0
<b>Summa KLF</b>	<b>7 597</b>	<b>1 057</b>	<b>6 540</b>	<b>2 934</b>	<b>4 663</b>
<b>Barn o utbildningsnämnden</b>					
34017 Sovsäckar Madrasser fsk	57	18	39	57	0
34018 Inventarier Förskolan	30	0	30	30	0
34022 Möbler o Lekm Kanehall	65	0	65	65	0
34025 Inventarier Bossabo	80	32	48	80	0
34026 Gungställn.Skönabäck	50	0	50	50	0
34028 Inventarier Markgatan	23	14	9	23	0
34031 Möbler Bossabo Fsk	50	5	45	50	0
34032 Utegård Bossabo Fsk	150	82	68	150	0
34033 Utemöbler Kanehall	60	0	60	60	0
34034 Utemiljö Midhall	160	60	100	160	0
34401 Inv Hjortakroken 2 klassrum	156	236	-80	236	-80
34403 Inv Säggalycke Norje	160	74	86	75	85
34416 Inv Falkviksgården	100	0	100	100	0
34434 Klassrumsmöbler Hjortakroken	100	178	-78	178	-78
34435 Klassrumsmöbler Mjällby Lågstad.t	80	0	80	80	0
34436 Möbler Musiksal Mjällby Högstadiet	50	0	50	50	0
34437 Klassrumsmöbler Bokelund	100	0	100	100	0
34438 Möbler Personalrum Norje	50	0	50	50	0
34439 Klassrumsmöbler Norje	50	0	50	50	0
34440 Klassrumsmöbler Hörvik	50	24	26	50	0
34441 Klassrumsmöbler Möllebacken	100	63	37	100	0
34477 Symaskiner Bokelund	96	0	96	53	43
34480 Möbler Utemiljö Möllebacken	20	0	20	20	0
34482 Möbler o cyklar Hörvik	77	74	3	77	0
34850 Arbetsmiljö/Säkerhet BoU	435	50	385	435	0
34870 Projektörer/nätverk 5 år	2 509	977	1 532	1 600	909
34873 Proj nätverk Falkvik	232	2	230	75	157
34874 Projektörer mm Säggalycke	118	0	118	20	98
<b>Summa Barn o utbildningsförvaltningen</b>	<b>5 208</b>	<b>1 889</b>	<b>3 319</b>	<b>4 074</b>	<b>1 134</b>

## Delårsrapport 2 2022

Projektnummer, Investeringsprojekt	Budget 2022	Utfall 2022-08-31	Återstår	Prognos 2022	Avvikelse Budg/prognos
<b>Arbete o Valfärd</b>					
34750 Möbler Vuxenutbildning	500	500	0	500	0
35108 Delningsställ fiber	160	0	160	160	0
35311 Mask/inv Café Mötesplats	75	63	12	75	0
35413 Inv. gruppboende SSB	150	0	150	150	0
35421 Inventarier daglig vht	100	30	70	100	0
35911 Inventarier övergripande	150	14	136	150	0
35912 Trådlösa nätverk	90	0	90	90	0
35913 Verksamhetssystem	90	0	90	90	0
35917 IT-verksamhetssystem, IFO	625	379	246	625	0
<b>Summa Arbete och välfärdsförvaltningen</b>	<b>1 940</b>	<b>986</b>	<b>954</b>	<b>1 940</b>	<b>0</b>
<b>Vård o omsorg</b>					
35101 Digitala lås	60	15	45	60	0
35102 Trådlösa nätverk	210	0	210	210	0
35105 Verksamhetssystem	210	0	210	210	0
35114 Brandlakan, SÄBO	100	0	100	85	15
35115 Elcyklar	80	0	80	80	0
35119 Inventarier Säbo	250	0	250	250	0
35154 Inventarier Hemtjänst	100	0	100	100	0
35211 Hög och sänkbara sängar	80	10	70	50	30
<b>Summa vård o omsorg</b>	<b>1 090</b>	<b>25</b>	<b>1 065</b>	<b>1 045</b>	<b>45</b>
<b>SUMMA INVESTERINGSNETTO</b>	<b>87 800</b>	<b>25 502</b>	<b>62 298</b>	<b>71 759</b>	<b>16 041</b>