

DELÅRSRAPPORT

JANUARI – AUGUSTI 2020

OCH

BOKSLUTSPROGNOS 2020

Sölvesborgs kommun och dess samlade verksamhet



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Förvaltningsberättelse

Bakgrund och förutsättningar	3
Sammanfattning	3
Resultat januari – augusti 2020	3
Personalredovisning	5
Kommunens prognos för 2020	6
Finansiella mått och nyckeltal	9
Verksamheternas resultat	9

Verksamhetskommentarer

Kommunfullmäktige	10
Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen	11
Kommunstyrelsen/Samhällsbyggnadsförvaltningen	13
Byggnadsnämnden	15
Fritid o Kulturnämnden	16
Barn- och utbildningsnämnden	18
Omsorgsnämnden	24
Finansiering	28

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning	29
Balansräkning	30
Kassaflöde	31
Noter	32
Driftsredovisning per nämnd	35
Investeringsredovisning, sammanställning	35
Investeringsredovisning per projekt	36



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Den första av årets två delårsrapporter omfattar resultatet för perioden januari-april samt en prognos för hela 2020.

BAKGRUND OCH FÖRUTSÄTTNINGAR

Prognosen är en sammanställning av nämndernas och enheternas prognoser. Förutom den ekonomiska uppföljningen innehåller rapporten även kortfattade verksamhetskommentarer rörande uppföljningsperioden.

Periodresultat och prognoser har beräknats enligt:

- Innan eventuella förändringar i kompletterings- budget KB2.
- Skatter o generella statsbidrag har tagits upp enligt cirkulär 2020:32, augusti 2020.
- Ränta på reverslånet till Kommunföretag har budgeterats för 2020 med 2,5 mkr. På grund av begränsade avdragsmöjligheter måste bolagens samlade resultat uppgå till ca 3,5 mkr.
- Merkostnader kopplade till Covid -19 är upptagna i utfallet januari-augusti. Utifrån försiktighetsprincipen har inga intäkter från staten (avseende merkostnader) tagits med i prognosen.

SAMMANFATTNING

Kommunen visar ett positivt resultat om 53 mkr för perioden januari till och med augusti 2020. I jämförelse med föregående års delårsresultat så är det 23 mkr bättre (30 mkr)

Helårsprognosen visar ett positivt resultat om 40 mkr, vilket är 31 mkr bättre än budgeterat.

Den positiva avvikelser återfinns inom finans och gemensamt om ca 37 mkr medan verksamheterna visar negativ budgetavvikelse om knappt 6 mkr.

Barn- och utbildningsnämnden är det nämnd som i prognosen visar den största negativa avvikelser om 3 mkr. Avvikelsen är jämnt fördelad mellan Barn- och utbildning samt Individ o familjeomsorgen.

Även omsorgsnämnden och kommunstyrelsen visar en negativ avvikelse om ca 2 mkr respektive 0,5 mkr.

Det finns en god likviditet (+ 88 mkr) och under perioden har den förbättrats med 25 mkr. Förutom det goda resultatet beror ökningen, av likvida medel, på att investeringsnivån är låg i förhållandevis till budgeten.

Situationen kring Covid-19 påverkar kommunen både verksamhetsmässigt och ekonomiskt avseende flera olika aspekter. I prognosen är bedömning gjord utifrån det man ser och har vetskap om i dagsläget. Det finns dock en stor osäkerhet, då det kan bli snabba förändringar kring utvecklingen av pandemin.

RESULTAT JANUARI - AUGUSTI 2020

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

Resultaträkningen

Periodens resultat uppgår 53 mkr, som kan jämföras med motsvarande period 2019, som var 30 mkr. Det är en förbättring med 23 mkr.

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 660 mkr (649 tkr), vilket utgör 64 % av anvisad budget. Nettokostnader har jämfört med föregående period 2019 ökat med 11 mkr som motsvarar 2 %.

Det är främst intäkterna som minskat jämfört med samma period för 2019. Minskningen avser bl.a. lägre bidrag för anställningsstöd (extra tjänster), lägre bidrag från Migrationsverket avseende flyktingverksamheten samt lägre hyror för olika evenemang (Killebom och Sweden rock Festival) som ställts in pga av pandemin.

Inom intäkterna finns även en ersättning från staten avseende sjuklöner april-juli om knappt 6 mkr.

Till och med augusti så finns det reavinster om ca 6,1 mkr varav 6,0 mkr avser köpeskilling av tomt till Sveriges Stärkelseproducenter i Mjällby (del av Mjällby 2:37 och del av Lörby 15:2).

På kostnadssidan har inga löneavtal slutits för facken Kommunal och Vision. Därför har ingen periodisering av löneökningar kunnat göras på lönekostnaderna. Det gör att lönekostnaderna är lägre än normalt. Det finns också en kompensation från staten som hänför sig kring pandemin, lägre arbetsgivaravgifter för perioden mars-juni om ca 0,6 mkr.

En del av dom merkostnader, bla. skyddsutrustning, som uppkommit till följd av Covid- 19 kommer eventuellt kompenseras från staten. Ansökan har skickats in för perioden till och med augusti månad.

Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 708 mkr. Förändringen från augusti 2019 uppgår till 5 % som motsvarar 34 mkr.

Finansnettot uppvisar ett resultat för perioden med ca 4,8 mkr.

Intäkterna avser främst koncernränta och borgensavgift samtidigt som vi har låga räntekostnader.

Kassaflödet

Likvida medel har minskat under första

tertialet med 25 mkr. Periodens resultat och avskrivningar har tillfört 69 mkr. Förändringar av kortfristiga fordringar och skulder minskar kassaflödet med 10 mkr och investeringsverksamheten har förbrukat ca 34 mkr.

Investeringar

Nettoinvesteringarna har under perioden varit låga i förhållande till vad som budgeterats för helåret och uppgår till ca 40 mkr. Detta motsvarar endast 23 % av den totala budgeten som ligger på 175 mkr.

Totalt sätt finns det ca 130 olika investeringsobjekt och dom flesta finns inom samhällsbyggnadsförvaltningen. En av dom största investeringarna är om/tillbyggnad av Falkviksskolan som har haft utgifter om 12 mkr under årets åtta månader.

Gatuutbyggnaden i Sölve har haft utgifter för perioden om 7 mkr.

I budgeten finns det dock flera stora objekt som ännu inte påbörjats eller precis påbörjats, exempelvis kajstabilisering i innerhamnen med en budget om 21 mkr, gatuutbyggnad i Ljungaviken med en budget om 29 mkr samt om/tillbyggnad Norje förskola med en budget om 16 mkr.

Balansräkningen

De likvida medlen uppgick vid utgången av augusti till 88 mkr (89 mkr), vilket är ungefär samma nivå som vid augusti månad 2020.

Långfristiga lån är 20 mkr lägre jämfört med augusti 2019, vilket tillsammans med det goda resultatet förklarar att soliditeten uppgår till 69 %.

Se tabell under kommunens prognos för 2020/finansiella mål

PERSONALREDOVISNING

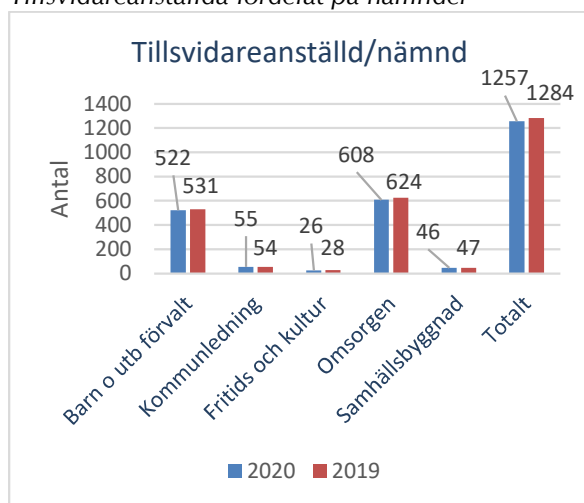
Antal anställda och årsarbeten

Det totala antalet tillsvidareanställda 2020-08-31 är 1257 personer vilket motsvarar 1154 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 2019 är skillnaden en minskning med 24 årsarbetare.

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden är 91,7 %. Sysselsättningsgraden är 96,6 procent för män och 90,9% för kvinnor.

Minskningen av tillsvidareanställda vid detta mätdatum (31/8) verkar kunna härledas till allmän personalomsättning i de två stora förvaltningarna och där en del av tjänsterna ännu inte har blivit besatta.

Tillsvidareanställda fördelat på nämnder



Tillsvidare- och visstidsanställda fördelat på heltid och deltidarbete

År	2020	2019	Diff.
Tillsvidareanställda	1257	1284	-27
heltid	796	796	0
Deltid	461	488	-27
Visstidsanställda	140	151	-11
heltid	68	74	-6
deltid	72	77	-5
Totalt	1397	1435	-38

Mätdatum 31/8

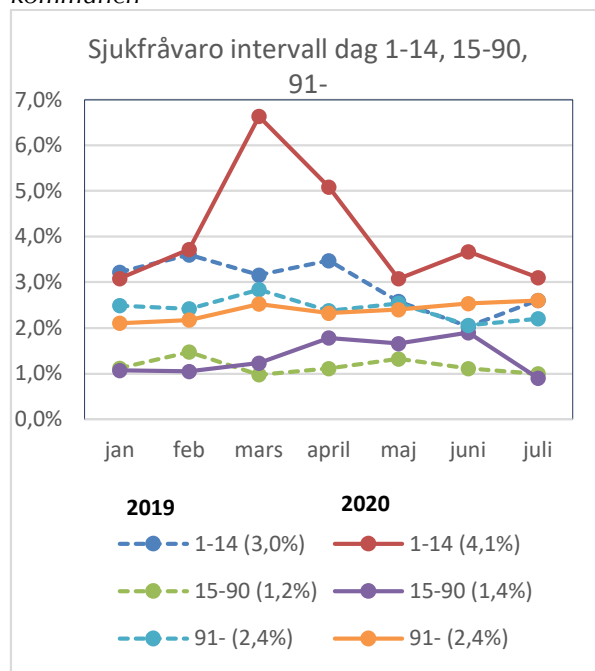
Sjukfrånvaro period januari - juli

Den totala sjukfrånvaron i procent av tillgänglig tid för tillsvidare och visstidsanställda uppgick till 7,8 %, 2020 vilket är en högre nivå än för 2019 som låg på 6,5 % motsvarande period. Även övriga kategorier har ökat sin sjukfrånvaro förutom långtidssjukfrånvaron.

Sjukfrånvaro	2018	2019	2020
Totalt	7,1%	6,5%	7,8%
Kvinnor	7,8%	7,1%	8,5%
Män	3,2%	3,8%	4,5%
< = 29 år	5,4%	5,1%	6,4%
30-49 år	6,4%	5,6%	6,7%
> = 50-år	8,4%	8,0%	9,4%
> 60 dagar*	44,2%	41,8%	34,2%

* procentuell del av den totala sjukfrånvaron som är över 60 dagar.

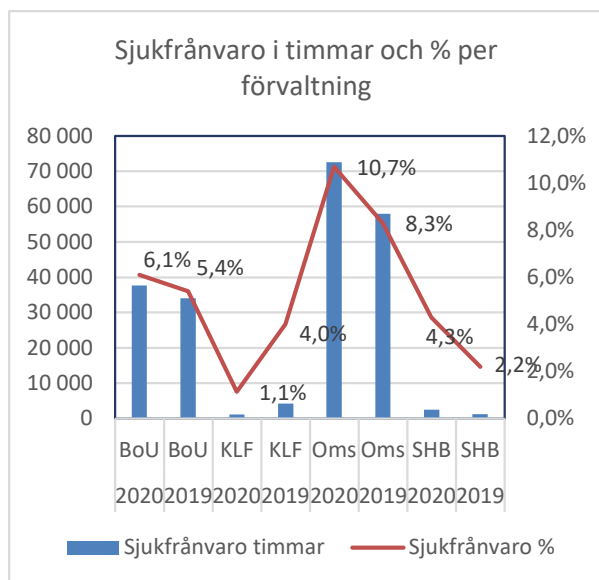
Sjukfrånvaro uppdelat i intervall – urval hela kommunen



Period: januari - juli

Det är korttidssjukfrånvaron som har ökat under mars och april i år dvs under de månader som pandemin ökade som mest i Sverige (framförallt i Stockholm och Västra

Götaland). Trots att smittotalen i Blekinge/Skåne var låga under denna period så ökade sjukfrånvaron. Troligtvis beror detta på att man skulle iakttä stor försiktighet och stanna hemma vid minsta sjuksymtom. Sjukfrånvaron för augusti är preliminär men prognosen visar att vi är tillbaka på ungefär samma nivå som tidigare.



Period: januari - juli

Det är generellt i de personaltäta och omsorgsinriktade förvaltningarna som sjukfrånvaron har ökat men i synnerhet inom Omsorgsförvaltningen. Inom Omsorgen så är det främst yrkesgrupperna Undersköterska Säbo och Vårdbiträde hemtjänst som har ökat sin sjukfrånvaro lite mer i jämförelse med andra yrkesgrupper under jan – juli 2020. Inom övriga förvaltningar går det inte att urskilja någon särskild yrkesgrupp som har ökat sin sjukfrånvaro mer än vad som ligger inom normala svängningar över tid.

KOMMUNENS PROGNOSEN FÖR 2020

Prognosen bygger på nämndernas och enheternas egna bedömningar av utfallet

men även efter den senaste skatteprognosen.

Resultatet för hela 2020 pekar mot 40 mkr. De prognostiserade resultatet är 31 mkr bättre än vad som budgeterats.

Tabellen nedan visar den prognostiserade avvikelser från den av fullmäktige beslutade budgeten för 2020.

	Budgetavvikelser (- = underskott)
Kommunfullmäktige	+ 0,3 mkr
KS/Kommunledningsförvaltning	+ 0,9 mkr
KS/Samhällsbyggnadsförvaltning	-1,5 mkr
Byggnadsnämnd	+ 0,1 mkr
Fritid o kultur	+ -0,0 mkr
Barn o utbildningsnämnden	-3,1 mkr
Omsorgsnämnden	-2,4 mkr
Reavinster	+ 1,0 mkr
Förfogande/löneökning/gemens.	+ 8,1 mkr
Skatter o statsbidrag	+ 22,5 mkr
Finansposter o avtal förs	+ 5,1 mkr
Budgetavvikelse	+ 31,0 mkr

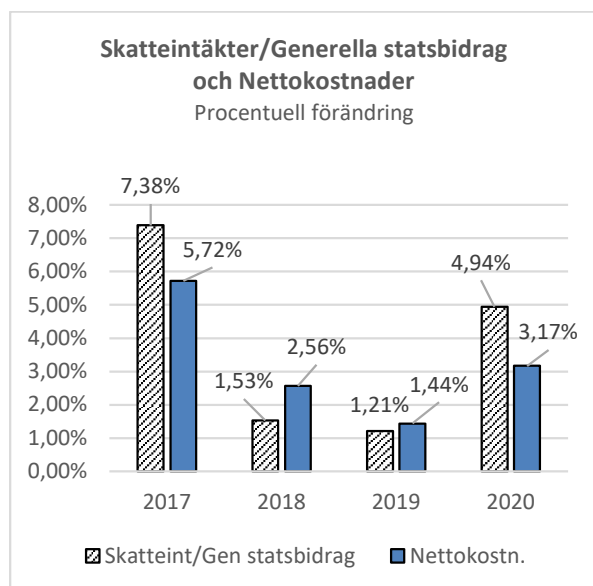
Resultaträkningen

Årets resultat beräknas i prognosen bli 40 mkr. Det är 31 mkr bättre än budget.

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.

Verksamhetens nettokostnader beräknas till 1 030 mkr, att jämföra med 998 mkr i bokslut 2019. Det betyder att nettokostnaderna, enligt prognosen,

kommer att öka med 32 mkr.
Skatter och generella statsbidrag ökar mer.
Prognosen visar en ökning om 50 mkr.



Utökningen av statsbidragen beror delvis på att kommunerna under året har kompenserats med utökade bidrag på grund av den rådande pandemin om ca 30 mkr.

Kassaflödet

I helårsprognosen för 2020 antas likvida medlen minska med totalt 25 mkr. Likvida medel var vid årets början 63 mkr och prognosen ligger på 38 mkr vid årets utgång.

Prognosen bygger på antagandet att investeringarna kommer uppgå till ca 102 mkr.

Investeringar

Helårsprognosen för årets investeringar är utgifter om 102 mkr. Det motsvarar 58 % av budgeterade medel om 175 mkr.

Det är främst en avvikelse inom Teknisk område där är investeringarna rörande

innerhamnen inte förväntas genomföras under året.

Desamma gäller inom exploateringarna där investeringen inom gatuutbyggnad Ljungaviken inte förväntas bli klar under 2020.

Finansiella mål

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

1. *Det samlade resultatet under perioden utgöra minst 50 mkr.*

Det prognostiserade resultatet för 2020 är 40 mkr. Ser man på hela mandatperioden och räknar in resultat enligt plan för 2021 o 2022 så blir det samlade resultatet 90 mkr. Man skall ta i beaktning att osäkerheten kring årets prognos är större än tidigare, detta på grund av att det kan bli snabba förändringar av Covid-19 utveckling som kan påverka ekonomin.

Resultat 2019	22,6 tkr
Prognostiserat resultat 2020	40,1 tkr
Resultat enligt Plan 2021	10,0 tkr
Resultat enligt Plan 2022	17,0 tkr
Summa	89,7 tkr

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

Investeringsnivån har under flera år varit högre än avskrivningar och driftöverskott när investeringar i nya bostadsområden undantagits.

Räknar man in prognosen för 2020 och vad som är inlagt enligt plan för 2021 och 2022 så indikerar det fortfarande på att investeringsnivån för hela perioden är högre. Se tabell nedan.

	Bokslut	Prognos	Plan	Plan	
	2019	2020	2021	2022	Totalt
Årets resultat	22,6	40,0	10,0	17,0	89,6
Avskrivning	31,1	36,3	37,0	37,0	141,4
Summa	53,7	76,3	47,0	54,0	231,0
Invest exkl exploatering o Innerhamnen	55,3	74,0	86,8	68,7	284,8
Summa	55,3	74,0	86,8	68,7	284,8

För att klara det finansiella målet så måste investeringsnivån ses över och anpassas för 2021-2022.

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 2020. Dock är det måttet per 2022-12-31, som gäller, när målet skall vara uppfyllt.

	2018	2019	2020	2020
	bokslut	bokslut	augusti	prognos
Soliditet	64,8%	67,8%	69,5	69,2%

Sammanfattning

Bedömningen är att ytterligare prioritering måste göras av kommunens investeringar för hela perioden om alla finansiella mål skall bli uppfyllda.

I budgetprocessen för 2021 pågår det ett arbete med att prioritera investeringsbudgeten inom dom finansiella målen.

Balanskravsutredning, prognos

Enligt sammanställning nedan så uppfyller prognosen för 2020, kommunallagens krav, på en ekonomi i balans.

	Prognos
	2020
Årets resultat	40,0
Reavinst/förlust	-6,1
Reavinst enl undantagsmöjlighet	-
Reaförlust enl undantagsmöjlighet	-
Orealiserad vinst/förlust, värdepapper	-
Årets resultat ef balanskravsjustering	33,9
Reservering av medel till RUR	-
Användning av medel till RUR	-
Balanskravsresultat	33,9

FINANSIELLA MÅTT/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 år 2019 respektive 2020.

	Augusti 2019	Bokslut 2019	Augusti 2020	Prognos 2020
Nettokostnad % av skatt o statsbidrag	95 %	98 %	93 %	97 %
Resultat, mkr	19	20	53	40
Likviditet, mkr	59	63	88	38
Låneskuld, mkr	100	80	80	80
Soliditet, %	65 %	65 %	69 %	69 %

VERKSAMHETERNAS PROGNOSES

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

När nämnderna gör en avstämning efter första tertialet pekar det mot en negativ budgetavvikelse om knappt 6 mkr, för helåret.

Både barn- och utbildningsnämnden och omsorgsnämnden visar negativa avvikelser om -3 mkr respektive -2 mkr.

Främsta orsaker inom barn- och utbildningsnämnden är utökade kostnader för institutionsplaceringar, utökade interkommunala kostnader samt minskad effekt av omställning i grundskola utifrån de besparingar som finns i budget 2020.

Inom omsorgsnämnden är det endast myndighet o kontroll som visar en positiv

avvikelse, som är till följd av hemtjänstens resurspott.

Inom hemtjänsten har man i prognosen tagit höjd för effekten av viss förskjutet semesteruttag sedan våren. Beslutade hemtjänststimmar fortsätter att minska vilket försvårar planeringen och kräver snabba omställningar

Inom HSL o särskilt boende samt Funktionshinder har man en utökad bemanning för att klara verksamheten. Merkostnader för skyddsutrustning ligger också med i prognosen.

Kommunstyrelsen visar totalt en negativ avvikelse om 0,5 mkr där kommunledningsförvaltningen prognos är +0,9 mkr respektive samhällsbyggnadsförvaltningen -1,5 mkr. Inom kommunledningsförvaltningen beror avvikelsen främst på att alla tjänster inte varit bemannade. Inom samhällsbyggnad förvaltningen beror den negativa avvikelsen på uteblivna hyresintäkter pga inställd Sweden Rock Festival.

Samtliga nämnder påpekar att den pågående pandemin har fått märkbara effekter på verksamheten och ekonomin. Man har fått ställa om och ge prioritet till att anpassa verksamheten efter pandemins effekter.

På grund av osäkerheten kring pandemins utveckling har det försvärat bedömningen i prognosen.

För ytterligare information hänvisas till avsnittet; Verksamhetskommentarer.

Ekonomikontoret september 2020

Bo-Inge Nilsson

Helena Thagesson

Kommunledningsfullmäktige

Under Kommunfullmäktige presenteras även Kommunalt partistöd, Revision, Allmänna val och Överförmyndare

Driftkostnader, netto (tkr)

	Budget 2020	Delårsutfall 2020-08-31	Prognos 2020	Prognos avvikelse
Kommunfullmäktige	-1 074	-444	-824	+ 250
Kommunalt partistöd	-1 317	-863	-1 294	+ 23
Revision	-1 039	-627	-1 039	0
Allmänna val	0	-3	-4	-4
Överförmyndare	-1 413	-1 035	-1 413	0
Nämndens nettoram	-4 843	-2 972	-4 574	+ 269

Analys av periodens utfall för verksamhet och ekonomi

KF gått plus under våren. M.a.a. covid-19-pandemin har kvittningsöverenskommelse gjorts mellan partierna för att minska ned antalet

deltagare vid fullmäktigesammanträden. Endast hälften av ordinarie antal ledamöter har medverkat för att minska smittspridningen. Något sammanträde inställt.

Kommunledningsförvaltningen

Ordförande: Louise Erixon (sd)

V. ordförande: Paul Andersson (m), Roine Olsson (s)

Förvaltningsledning: Lars Ericsson

Driftkostnader, netto (tkr)

	Budget 2020	Delårsutfall 2020-08-31	Prognos 2020	Prognos avvikelse
Kommunchef	-3 562	-2 404	-4 510	-948
Stab	-4 589	-2 852	-4 589	0
Kommunkansli	-11 875	-6 709	-10 815	+ 1 061
Näringslivskontor	-4 404	-3 283	-4 686	-282
Kommunikationskontor	-3 665	-2 167	-3 605	+ 60
Medborgarkontor	-4 131	-2 918	-4 281	-150
Ekonomikontor	-9 148	-6 057	-8 698	+ 450
Personalkontor	-9 545	-5 053	-8 995	+ 550
Arbetsmarknadsenhet	-7 401	-5 353	-7 201	+ 200
Nämndens nettoram	-58 321	-36 796	-57 380	+ 941

Analys av sjuktal

Intervall	2020 jan-juli	2019 jan-juli
Dag 0-14	1,0	1,5
Dag 15-90	0,0	1,0
Dag 90-	0,0	1,8
Total	1,0	4,3

Analys av periodens utfall för verksamhet och ekonomi

2020 års första åtta månader har tydligt fått prägel via den pandemi som stegvis har nått oss fr o m februari och all de effekter den fått. Dessa har mycket märkbart påverkat Kommunledningsförvaltningen och dess olika kontors arbete. Snart sagt alla kontor och enheten har fått ställa om och ge prioritet till detta arbete i varierande grad: Stabens krissamordnare och säkerhetssamordnare har fått utgöra ryggraden i Krisledningsstaben och samverkan med Region Blekinge, Länsstyrelsen, MSB m fl.

Dess verksamhetsutvecklare har lett krisledningsstabens analysarbete.

Kommunikationskontoret har via aktiverad kriskommunikationsorganisation har i stor omfattning fått ägna sig åt sådan kommunikation relaterade till pandemin. Personalkontoret har på motsvarande sätt med sina personalspecialister arbetet med krisrelaterade uppgifter inom bemanning, kontinuitetsplanering etc. Arbetsmarknadsenheten har dragit ett stort last i arbetet med att trygga de äldres dagligvaruförsörjning under pandemin. Kansliet har fått hantera en aktiverad krisledningsnämnd och förändrade former för sammanträden med stor del digitala inslag. Medborgarkontor, näringslivskontor och ekonomikontor har alla, på olika sätt, också arbetat med pandemirelaterade uppgifter i hög grad.

Periodens resultat är bättre än periodiserad budget till följd av alla tjänster ej varit bemannade och ett antal smärre faktorer som listas nedan.

De merkostnader som uppkommit till följd av pandemin (Covid-19) har bokförts med urskiljning via särskild projektkod. Staten har via regeringen ställt i utsikt kompensation för vissa merkostnader och sådant bidrag har sökts via Ekonomikontoret.

Prognos 2020

Prognosen för helårsutfallet i driftsbudgeten 2020 är en positiv avvikelse om ca + 940 tkr. Ersätter staten merkostnaderna till följd av Covid-19 förbättrats resultatet med ca 800 tkr. Främsta orsak till avvikelsen är vakant tjänster under del av året innan bemanning kunnat ske.

KOMMUNSTYRELSEN

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Ordförande: Louise Erixon (SD)

V. ordförande: Paul Andersson (M), Roine Olsson (S)

Förvaltningsledning: Anders Wanstadius

Driftkostnader, netto (tkr)

	Budget 2020	Delårsutfall 2020-08-31	Prognos 2020	Prognos avvikelse
SBF centralt	-1 705	-946	-1 705	0
Tekniska avdelningen/Teknik	-23 934	-14 781	-23 852	82
Tekniska avdelningen/Park	-8 504	-5 171	-8 664	-160
Stadsarkitektavdelningen	-2 815	-1 535	-2 815	0
Fastighetsavdelningen	-7 087	-1 651	-8 467	-1 380
Nämndens nettoram	-44 045	-24 084	-45 503	-1 458

Analys av sjuktal

Intervall	2020 jan-juli	2019 jan-juli
Dag 0-14	2,0 %	1,9 %
Dag 15-90	1,9 %	0,3 %
Dag 90-	0,5 %	0,0 %
Total	4,3 %	2,2 %

Tekniska avdelningen/Park

Analys av periodens utfall för verksamhet och ekonomi

Tekniska avdelningen/Teknik:

Ökade kostnader för gatuskötsel p.g.a. regnig vinter och vår. Den ökande kostnaden för detta täcks av minskade köp av tilläggstrafik. Inom miljöverksamhet ej myndighet, kommer bidrag om 2142,3 tkr att återbetalas då föreslaget projekt ej stöds inom bidragsbeskrivning. För teknikavdelningens investeringsbudget återstår större investeringar i Innerhamnen då diskussioner förs om framtida huvudmannaskap för utbyggnad.

Tekniska avdelningen/Park:

Minskade intäkter då personal varit behjälplig med utkörning av matkassar till riskgrupper för Corona. Ökade lönekostnader mot budgeterat beroende av att borttagen tjänst som Landskapsarkitekt arbetat kvar på avdelningen under 2,5 månader.

Prognos 2020

För Tekniska avdelningen/Teknik förväntas ett överskott om 82 tkr för internräntor.

För Tekniska avdelningen/Park förväntas ett underskott om 160 tkr beroende av att borttagen tjänst som Landskapsarkitekt arbetat kvar på avdelningen under 2,5 månader samt att intäkter minskat då personal varit behjälplig med utkörning av matkassar till riskgrupper för Corona.

Fastighetsavdelningen

Analys av periodens utfall för verksamhet och ekonomi

Ökade kostnader för driften (563) gällande strandrengöringen har ökat mot föregående år (2019) med ca 300 tkr. Ökade kostnader även för EL/VA samt avfallshantering med ca 75 tkr p.g.a utebliven kostnadsjustering mot föregående år (2019).

Vaktmästeri kostnader (560) härrör gällande uppsägnings tider enligt gällande avtal samt pga Covid 19 gällande matdistributioner som Vaktmästeriet deltagit.

Lokalvård (568) har utökad städning av adm. lokaler utförts pga Covid 19 samt även utökad stödning vid Järnvägsstationen pga. skadegörelser.

Externa intäkter (571) härrör minus belopp för utebliven hyra av Sweden Rock pga. Covid 19 (minus 1.091.800 kr) samt uteblivna hyresintäkter för Förvaltarbostaden 9 månader (-133.000 kr) pga Fritid & Kulturs pågående utredning av nytt kulturhus. Hyreskostnad för hyra av lägenhet som är under försäljning.

Prognos 2020

För Fastighetsavdelningen förväntas ett underskott om -1.380 tkr som härrör främst från att uteblivna hyresintäkter Sweden Rock

(-1.091 tkr) pga. Covid 19 som inställts 2020 samt ökade drifts kostnader (-375 tkr) som härrör från uteblivna kostnadsjusteringar för ökade strandrengöring och förbrukningsavgifter för EL/VA.

Stadsarkitekavdelningen

Analys av periodens utfall för verksamhet och ekonomi

Stadsarkitektavdelningen:

Intäkter från plan- och bygglovsverksamheten över budget, ingen konjunkturavmattning eller Corona-effekt noterad. Personalkostnader betydligt lägre än budget, p g a nyrekrytering samt studieledighet m m.

Tillsynsverksamhet eftersatt p g a personalbrist och pågående digitalisering. Separata projektmedel för konsultstöd äskas i KB 2.

Prognos 2020

Under hösten stora planerade kostnader för digitalisering av bygglovsverksamheten. Dessa tillåts balansera budgeten till nollresultat.

Reserverade centrala projektmedel 2020 för digitalisering, kopplade till statligt anslag för ökat bostadsbyggande, behöver inte tas i anspråk.

Byggnadsnämnden

Ordförande: Harald Olsson (SD)

V. ordförande: Lennart Nilsson (M), Tobias Björklund (S)

Förvaltningsledning: Anders Wanstadius, samhällsbyggnadschef, Fredrik Wikberg stadsarkitekt

Driftkostnader, netto (tkr)

	Budget 2020	Delårsutfall 2020-08-31	Prognos 2020	Prognos avvikelse
Nämndsgemensamt	-666	-302	-576	90
Nämndens nettoram	-666	-302	-576	90

- Uppfyllda mål
- Delvis uppfyllda mål
- Ej uppfyllda mål

BYGGNADSNÄMNDENS MÅL

Strategiska områden	Nämndmål		Kommentarer
Livsmiljö <ul style="list-style-type: none"> • Boende • Natur- och kulturmiljöer • Hållbar utveckling 	Medborgarna ska uppleva att kommunen är en bra plats att bo och leva i	●	
	Skydda värdefulla kulturmiljöer	●	
	Skydda höga natur- och rekreationsvärden	●	
	Förtätning av innerstaden	●	
	Byggklara tomter ska finnas i alla kommundelar	●	
	Planera för attraktiva bycentrum och hamnmiljöer på Lister	●	
Arbete och näringsliv <ul style="list-style-type: none"> • Nätverk • Utbildning • Företagande 	Planlagd tomtmark för kommersiella ändamål ska finnas	●	

Analys av måloppfyllelse

Nämndsmålen bör 2021 kompletteras med indikatorer som säkerställer en transparent analys av måloppfylldnad

Analys av periodens utfall för verksamhet och ekonomi

Se nedan

Prognos 2020

Lågt uttag av förlorad arbetsförtjänst, begränsat närvarokrav suppleanter samt inställd studieresa p g a Covid-19 bidrar till ett förväntat årsöverskott enligt prognos.

Fritids- och kulturnämnden

Ordförande: Rolf Berg

V. ordförande: Nina Stuesson (M), Christopher Ekenberg (S)

Förvaltningsledning: Fredrik Olsson

Driftkostnader, netto (tkr)

	Budget 2020	Delårsutfall 2020-08-31	Prognos 2020	Prognos avvikelse
Fritid	-23 158	-15 185	-22 656	502
Kultur	-15 374	-9 262	-14 723	651
Föreningsbidrag	-4 243	-2 641	-5 650	-1 407
Nämndgemensamt	-3 044	-1 698	-2 790	254
Nämndens nettoram	-45 819	-28 786	-45 819	0

- Uppfyllda mål
- Delvis uppfyllda mål
- Ej uppfyllda mål

Strategiska område	Nämndmål		Kommentarer
Livsmiljö <ul style="list-style-type: none"> • Boende • Natur- och kulturmiljöer • Hållbar utveckling 	Sölvesborgs kommuns Friluftspan ska ha fått genomslag internt i den kommunala organisationen och externt bland föreningar och allmänhet	●	Arbetet med friluftspanen pågår kontinuerligt och arbetet fortgår.
Arbete och näringsliv <ul style="list-style-type: none"> • Nätverk • Utbildning • Företagande 	Fritid och kultur ska ha tagit fram kunskapsunderlag och metod för att säkerställa att arrangemang och fritidsaktiviteter erbjuds barn och unga i hela kommunen.	●	<i>Inom ramen för fritid och kultur finns många arrangemang för våra barn och ungdomar inom såväl fritid som kultur. Det handlar om såväl kommunala arrangemang men även föreningarnas verksamhet.</i>

Infrastruktur och kommunikationer <ul style="list-style-type: none"> • Lokalt • Regionalt • Digitalt 	Inga mål		
Service och värdskap <ul style="list-style-type: none"> • Bemötande • Tillgänglighet • Kvalitet 	Fritid och kultur ska förbättra anläggningarnas tillgänglighet (social, fysisk och digital tillgänglighet).	●	<i>Vi arbetar med att vi ska ha tillgängliga och funktionella anläggningar för att verksamheten ska kunna bedrivas på bästa sätt. Olika insatser har gjorts under året och arbetet fortgår.</i>

Analys av måluppfyllelse

Vi arbetar med de mål som är uppsatta för vår nämnd och översynen av framtagna mål pågår.

Analys av sjuktal

Då antalet anställda personer inte är så många blir det inte särskilt stora avvikelser. Trots Covid-19 pandemi har vi mindre sjukdom än föregående år.

Intervall	2020 jan-juli	2019 jan-juli
Dag 0-14	1,1 %	1,7 %
Dag 15-90	0,4 %	0,0 %
Dag 90-	0,0 %	0,0 %
Total	1,5 %	1,7 %

Analys av periodens utfall för verksamhet och ekonomi

Under den pågående pandemin Covid-19 har flera kommunala arrangemang ställts in eller skjutits på framtiden. Framförallt är det två stora arrangemang, Killebom och Barnfestivalen, men utöver det så har simskolan och flera kulturarrangemang ställts in.

Personalmässigt har vi också varit underbemannade på bibliotek och kultur, då vi haft en del vakanta tjänster och en pensionsavgång under våren.

Delar av vår verksamhet har varit nerstängd vilket också genererat såväl ett överskott för utebliven verksamhet men också ett underskott på minskade intäkter på musikskolan och bibliotek.

Prognos 2020

Nämnden har beslutat att det överskott som vi har ska tillföras nämndens förfogande och fördelas till vårt föreningsliv. Föreningslivet har möjlighet att ansöka om krisstöd till nämnden och vi räknar med att det inkommer fler ansökningar under hösten. Beroende på hur pandemin utvecklas under hösten och hur mycket ansökningar som görs räknar vi med att budgeterade medel kommer att gå åt. Arbetet med olika stödpaket har pågått under året och vi diskuterar olika lösningar. Då det också har tillkommit flera statliga stöd ser vi det som viktigt att kommunens paket stödjer föreningarnas verksamhet och att det inte blir en dubbelfinansiering.

Barn- och Utbildningsnämnden

Ordförande: Kith Mårtensson (M)

V. ordförande: Benny Karlsson (SD) & Jörgen Engelin (S)

Förvaltningsledning: Martin Åsman

Driftkostnader, netto (tkr)

	Budget 2020	Delårsutfall 2020-08-31	Prognos 2020	Prognos avvikelse
Barnomsorgen	-116 576	-72 448	-112 035	+4 540
Grundskola	-181 445	-124 810	-189 795	-8 350
Särskolan	-19 160	-11 730	-17 650	+1 510
Individ- o Familjeomsorgen	-58 469	-39 186	-60 264	-1 795
Nämndsgemensamma vht	-20 890	-12 075	-19 876	+1 015
Nämndens nettoram	-396 540	-260 249	-399 620	- 3 080

- Uppfyllda mål
- Delvis uppfyllda mål
- Ej uppfyllda mål

Strategiska område	Nämndmål		Kommentarer
Livsmiljö <ul style="list-style-type: none"> • Boende • Natur- och kulturmiljöer • Hållbar utveckling 	Alla ska känna sig trygga i mötet med oss	●	<p>⊕ Andel barn som upplever trygghet i insatser från IFO <i>Aktivitet – SKL:s årliga undersökning om brukares uppfattning av kvalitet inom individ- och familjeomsorg, oktober 2019.</i> Resultat: - Kommentar: Resultatet för oktober 2019 har inte kunnat redovisas på grund av för få svarande. Ny mätning följer den nationella brukarundersökningen och genomförs igen under oktober 2020 och resultatet ska vara klart till bokslut 2020.</p> <p>Andel elever som känner sig trygga <i>Mätmetod – Elevenkät åk 9</i> Resultat från Kolada: 85,4% känner sig trygga. Alla enheter har arbetat utifrån sitt eget resultat med insatser för att öka tryggheten. Gemensamt arbete med området övergår för att öka tryggheten när elever byter skola, även vid byte av stadie. Bokelund har en särskild insats för tryggare skola.</p> <p>Andel barn som har någon personal att prata med <i>Mätmetod – Intervju 5 åringar</i> Intervju av 5-åringar precis innan de slutar på förskolan och ska börja i förskoleklass. Intervjun genomförs i form av ett samtal och alla barn upplever att de har någon att prata med.</p>

			<p>Andel elever som upplever att de får den arbetsro de behöver <i>Mätmetod – Elevenkät år 5</i> Resultat från Kolada: 66,1% upplever att de har studiero. Frågan fick väldigt lågt resultat i hela landet och alla enheter har arbetat med det under året. Trygghet och studiero var ett av områdena som Skolinspektionen granskade när de Kvalitetsgranskade fyra av kommunens skolor. Dessa fyra skolor har satt upp mål och skapat rutiner för detta på sin enhet och sedan delat med sig av sitt arbete till alla kollegor. Svaren som skickades in till Skolinspektionen är godkända.</p>
<p>Arbete och näringsliv</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nätverk • Utbildning • Företagande 	<p>Alla barn, elever och klienter ska kontinuerligt ges möjlighet att utveckla goda kunskaper och förmågor</p>	<p>●</p> <p>⊕Andel invånare som någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd <i>Aktivitet – Statistik från det interna verksamhetssystemet</i> Resultat: Under perioden 200101–200831 har 188 hushåll (ensamstående och samboende) uppburit försörjningsstöd. Kommentar: Under perioden 190101–190931 (en månad längre än ovanstående period) hade 176 hushåll uppburit försörjningsstöd. Indikatorn mäts på helåret vid bokslut.</p> <p>Andel elever som utifrån aktuell årskurs når minst godtagbara kunskaper i alla ämnen <i>Mätmetod – Statistik åk 9</i> Resultat från InfoMentor: För åk 9 är det 72% som har minst betyget E i alla ämne. Mjällby skola har något högre resultat (74%) än Bokelund (70%).</p> <p>Andel elever som vet vad de ska kunna för att nå målen i alla ämnena <i>Mätmetod – Elevenkät åk 9</i> Finns inget aktuellt resultat.</p> <p>Andel anställda årsarbetare inom förskolan med pedagogisk högskoleutbildning <i>Mätmetod – Statistik</i> 2019 - 10,9 barn per förskollärare. Totalt fanns 78,1 förskollärare och 69,7 barnskötare. 2018 - 9,5 barn per förskollärare. Totalt fanns 80,15 förskollärare och 70,6 barnskötare.</p>	
<p>Infrastruktur och kommunikationer</p> <ul style="list-style-type: none"> • Lokalt • Regionalt • Digitalt 	<p>Alla ska uppleva våra verksamheter som tillgängliga</p>	<p>●</p> <p>⊕Andel brukare som tycker det är lätt att få kontakt med IFO <i>Aktivitet – SKL:s årliga undersökning om brukares uppfattning av kvalitet inom individ- och familjeomsorg, oktober 2019</i> Resultat: 84 % tycker att det är lätt att få kontakt med IFO, t.ex. via telefon, sms eller mail. Kommentar: Tillgängligheten med 84 % nöjdhet ligger under riket (86 %) och utifrån detta kan sägas vara misstänkt bristfälligt. Resultatet 2018 låg på 93 % och var då klart över riket. Reservation måste göras för bristande svarsfrekvens, 38 % mot rikets 56 %. Ny mätning följer den nationella brukarundersökningen och genomförs igen under oktober 2020 och resultatet ska vara klart till bokslut 2020.</p> <p>Andel pedagoger som i hög utsträckning arbetar med variation av undervisningens form och innehåll <i>Mätmetod – Webbformulär personal</i> Finns inget resultat för 2019. Enkät kommer att skickas ut under hösten 2020.</p> <p>Andel elever som upplever nyfikenhet och lust att lära <i>Mätmetod – Elevenkät åk 5</i> Resultat från Kolada: 64,5% av eleverna i åk 5 upplever nyfikenhet och lust att lära.</p>	

			<p>Skolorna arbetar med elevinflytande och delaktighet för att medvetandegöra eleverna om vad de kan och bör vara med och påverka.</p> <p>Andel föräldrar som upplever att man får god och fortlöpande information om verksamheten <i>Mätmetod – Modul 4 SKA-arbetet</i> Finns inget resultat för 2019. En enkät kommer att skickas ut till både skola och förskola under hösten 2020. Ett område som både skola, förskola och fritidshem arbetar medvetet med. InfoMentor för skola har gjort det bättre å ena sidan, men å andra sidan är svårt att säkerställa att all information tas emot digitalt. Alla förskolor har inte någon lärplattform.</p>
<p>Service och värdskap</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bemötande • Tillgänglighet • Kvalitet 	<p>Alla barn, elever och klienter ska ha hög tilltro till oss</p>	<p>●</p> <p>⊕ Andel brukare som är nöjda med sin socialtjänst <i>Aktivitet – SKL:s årliga undersökning om brukares uppfattning av kvaliteten inom individ- och familjeomsorg, oktober 2019.</i> Resultat: 92 % är nöjda med det stöd de tar emot från socialtjänsten i Sölvesborg. Kommentar: 92 % är ett förhållandevis bra resultat om vi jämför med riksgenomsnittet som ligger på 76 %. Reservation måste dock göras för bristande svarsfrekvens, 38 % mot rikets 56 %. Ny mätning följer den nationella brukarundersökningen och genomförs igen under oktober 2020 och resultatet ska vara klart till bokslut 2020.</p> <p>Andel elever som är nöjda med sin skola <i>Mätmetod – Elevenkät åk 9</i> Resultat från Kolada: 77,4% är nöjda med sin skola i åk 9. Det är bättre än resultatet från 2016 (72,3). För elever i åk 5 är resultatet också 77,4% men där är resultatet sämre än 2016 (85,7).</p> <p>Andel vårdnadshavare som har förtroende för sin förskola <i>Mätmetod – Intervju, föräldrar till 5-åringar</i> Finns inget resultat. Enkät genomförs under hösten 2020.</p> <p>Andel elever som upplever att man i skolan respekterar varandras olikheter <i>Mätmetod – Skolenkät åk 9</i> Finns inget aktuellt resultat. Kommer en enkät under hösten 2020. Ett gemensamt arbetsområde Tidigare har inte rutinerna för att anmäla kränkningar och diskriminering inte fungerat tillfredsställande. Rutiner har utvärderats och uppdaterats och en plan för alla enheter har tagits fram i början av 2020 och finns på respektive enhets hemsida. Enheternas mål ska följas upp i oktober och resultaten för kränkningar och diskriminering presenteras för nämnden två gånger om året.</p>	

Analys av måluppfyllelse

Livsmiljö

Utifrån målet har förvaltningen mätt indikatorn "Trygghet" med ambitionen att fånga barnets perspektiv. Ny mätning genomförs under oktober 2020 och verksamheten mobiliserar för ett generellt högre antal svarande och särskilt för trygghetsmätningen som avser barn. För Utbildningen ger mätningen utfallet att vi sammantaget ligger i paritet med riket. I kvalitetsgranskningen som skolinspektionen har gjort på fyra av kommunens låg- och mellanstadieskolor får alla ett gott betyg för

elevers trygghet och studiero. Även om Skolinspektionens enkät inte har gett så högt index vad gäller studiero, så har man vid intervjuer med elever fått ett gott resultat. De 5-åringar som är på kommunens förskolor har via samtal med förskolans personal svarat på ett antal frågor och nästan alla ger ett gott omdöme om sin förskola. Ett arbete med trygghetsfrämjande insatser pågår på varje enhet utifrån skollagens krav på systematiska kvalitetsarbete där enhetens specifika resultat ligger till grund för insatsen.

Arbete och näringsliv

Indikatorn "Utfall/resultat" avseende ekonomiskt bistånd samt kunskapsresultat inom Individ- och familjeomsorg respektive skola. Det ekonomiska biståndet ligger över tid stabilt i ett läge då många nyanlända går ur etableringsfasen. Detta indikerar att arbetet med att öka självförsörjningen gett effekt.

Elevers meritvärde och behörighet till gymnasiet har analyseras. De senaste åren har resultaten varierat mellan åren och det går inte att påvisa någon direkt trend. Skolans kompensatoriska uppdrag tycks därmed inte ge genomslag. Detta är ett fokusområde som kommer att följas i det systematiska kvalitetsarbetet. Analys av vårterminens resultat pågår och kommer att ligga till grund för nämndens prioriterade insatser för 2021.

Infrastruktur och kommunikationer

Målet har mätts utifrån indikatorn "tillgänglighet". För Individ- och familjeomsorgen varierar upplevelsen av tillgänglighet över tid. Detta tyck ha ett samband med svarsfrekvensen där de som är mindre nöjda verkar vara mer angelägna att svara. Ny mätning följer den nationella brukarundersökningen och genomförs igen under oktober 2020 och resultatet ska vara klart till bokslut 2020.

Den senaste enkäten till vårdnadshavare angående hur de fortlöpande får information samt deras nöjdhet gav bra resultat på förskolan och fritidshemmet. För skolans del kan resultatet förbättras och målet är att personal och vårdnadshavare ska ha en god kommunikation. Nämnden har arbetat med att ytterligare förbättra kunskap och information om vår lärplattform InfoMentor. Ny undersökning genomförs under hösten 2020.

Service och värdskap

Målet anger indikatorn "Tilltro/nöjdhet" vilken har mätts i verksamheten. Både Individ- och familjeomsorgen och Utbildning får genomgående bra kritik i hur klienter, barn och elever uppfattar mötet med verksamheten. Detta får ses som att personal i stort har en hög ambition av service i det dagliga utätriktade arbetet. Nya mätningar för uppföljning görs hösten 2020.

Sammantagen analys

Förvaltningen har uppmärksammat avsaknaden av indikatorsnivåer alternativt att indikatorerna inte innehåller någon absolut parameter. För att se en progression i arbetet eller uppfatta försämringar i kvalitén behöver Barn- och utbildningsnämnden tydliggöra målsättningen i form av indikatorsnivåer. Ett större arbete med mål för styrning planeras att genomförs i nämnden under 2021 vilket också ska kopplas till verksamheternas systematiska kvalitetsarbete.

Analys av sjuktal

I Barn- och utbildningsnämndens verksamheter ses en ökning av den korta sjukfrånvaron. Detta kan förklaras av de strikta regler kopplade till Coronapandemin, som antagits för minskad smittspridning. Det parat med ändrade regler för karensdag ger en ökad korttidsfrånvaro. Den längre sjukfrånvaron är låg och endast marginellt förändrad vilket får ses som en naturlig variation.

Intervall	2020 jan-juli	2019 jan-juli
Dag 0-14	3,3%	2,4%
Dag 15-90	0,8%	0,9%
Dag 90-	2,0%	2,1%
Total	6,1%	5,4%

Analys av periodens utfall för verksamhet och ekonomi**Barnomsorg**

Barnomsorgen gör ett prognostiserat överskott vilket tills största del beror på vakanta tjänster inom pedagogisk omsorg samt låga personalkostnader inom fritidshemmen. Nämnden har också uteblivna hyreskostnader då projektet Saggalycke inte är färdigt och kunnat tas i anspråk. Förskolan gör under perioden ett överskott vilket kommer minska under andra halvåret då den beslutade ekonomiska anpassningen till minskat barnantal genomförs.

Grundskola

Grundskolan har implementerat ett nytt resursfördelningssystem kopplat till beslut i budget 2020. Vårterminens kostnad för elevpengen kan inte helt hämtas hem under höstterminen med målet om bibehållen personaltäthet. Utöver detta har nämnden flera obalanser inom budgeten som är kopplat till riktade statsbidrag som tillkommit över tid och som under 2018-2020 har slagits samman och/eller minskats. Vidare har tidigare överskott inom barnomsorgen finansierat tjänster inom framför allt ledning och administration. Då

anslag för barnomsorgen minskats i budget 2020 har det varit svårt att klara dessa tjänster inom tilldelad ram. Det fria skolvalet på verkar nämndens verksamheter genom att ett ökat antal elever väljer utbildning hos annan huvudman. Detta bidrar till ökade interkommunala kostnader. Grundskolans prognos för helåret pekar på ett underskott om nämnden inte kompenseras för ökade kostnader kopplat till volymförändringar (interkommunala kostnader).

Grundsärskola

Grundsärskolan gör enligt helårsprognos ett överskott. Överskottet beror på ökade interkommunala intäkter då antalet elever från annan kommun är större än budgeterat.

Individ- och familjeomsorgen

I delårsrapport 2 för 2020 pekar helårsprognosen för Individ och familjeomsorgen på ett underskott. Underskottet i prognosen beror på högre kostnader för institutionsvård barn och unga. På grund av Covid19-pandemin har viss fastläsningseffekt uppstått för placeringar inom Statens institutionsstyrelse. Från och med halvåret har kostnaden för dessa SIS-placeringar reducerats till 75 % av ordinarie kostnad. Nämnden har också högre kostnader för ekonomiskt bistånd än budgeterat. Prognosen är osäker men en liten ökning kan noteras.

Nämndsgemensamma verksamheter

De nämndsgemensamma verksamheterna beräknas ge ett överskott för 2020 vilket beror på minskade leasingkostnader vilka löper ut under året.

Sammanfattning

Den ekonomiska uppföljningen per den 31/8 2020 pekar på ett svagare resultat än budgeterat. Snabba förändringar inom institutionsvården inom IFO, prognostiserad minskad effekt av omställning i grundskolan utifrån besparingar i budget 2020 samt ökade interkommunala kostnader är de huvudsakliga förklaringarna. Det pågår ett intensivt arbete med att få avsedd effekt på besparingar och omställningar i verksamheten. Analysen av det ekonomiska utfallet mellan delår 1 och delår 2 visar på att detta arbete ger effekt och att underskottet för nämndens verksamheter minskar.

Prognos 2020

Helårsprognos för den samlade utbildningsverksamheterna indikerar ett underskott om -1 285 tkr.

Barnomsorg

Helårsprognosen för barnomsorgsverksamheterna visa ett överskott om +4 540 tkr. De största avvikelserna beror på:

Minskade personalkostnader inom pedagogisk omsorg och förskolan för vakanta tjänster om 2 285 tkr

Minskade kostnader inom statsbidrag för mindre barngrupper om 675 tkr

Minskade barnomsorgsavgifter om 200 tkr

Ökade intäkter för avgiftskontrollen om 160 tkr

Besparing av tjänster för särskilt stöd under hösten vilket ger ett överskott på personalkostnader om 850 tkr.

Ökade kostnader för tilläggsbelopp om 620 tkr

Minskade personalkostnader inom fritidshem för vakanta tjänster samt lägre lönekostnader om 2 200 tkr

Minskad hyra för Säggalycke om 370 tkr då projektet inte är klart

Grundskola

Helårsprognosen för grundskolans verksamheter visa ett underskott om -8 350 tkr. De största avvikelserna beror på:

Ökade personalkostnader om -500 tkr för fler tjänster än budget inom förskoleklassen

Ökade interkommunala intäkter för förskoleklassen om 160 tkr

Ökade interkommunala kostnader om 1 235 tkr för grundskolan

Ökade personalkostnader om 2 145 tkr varav utökning rektorer och administratörer står för 1 505 tkr

Minskade statsbidrag mot budgeterat om 1 470 tkr

Utökade kostnader för lovskola om 260 tkr.

Ökade personalkostnader mot budgeterat för modersmålsenheten om 440 tkr på grund av beslutad besparing 2020 samt utökning av studiehandledning

Fler tjänster än i budget gällande särskilt stöd vilket ger ökade personalkostnader om 3 515 tkr på helår

Minskning av övriga kostnader som personalens utbildning, pedagogiska måltider samt övrigt om 795 tkr

Särskola

Helårsprognosen för grundsärskolans verksamheter visa ett överskott om 1 510 tkr. De största avvikelserna beror på:

Sparade tjänster centralt ger ett överskott på personalkostnader under året om 890 tkr.

Ökade skolskjutskostnader om 300 tkr samt ökade interkommunala intäkter om 600 tkr på särskolan

Minskade interkommunala kostnader inom gymnasiesärskolan om 320 tkr

Individ o Familjeomsorgen

Ökade kostnader för institutionsvård vuxna om 200 tkr, bl.a. på grund av dyr LVM-placering.

Ökade kostnader för institutionsvård barn o unga för dyra LVU-placeringar på SiS om 2 800 tkr.

Minskade kostnader för köp av familjehemsvård barn och unga om 1 200 tkr

Minskade kostnader för öppenvård vuxna om 100 tkr, lägre kostnader för personal och utbildning

Minskade kostnader för öppenvård unga om 100 tkr, lägre kostnader för personal och utbildning

Ökade kostnader för kontaktpersoner och stödfamiljer om 200 tkr

Ökade kostnader för barn- och ungdomsvård om 300 tkr, kostnad för konsult inhyrd samt haft kostnader för köpt öppenvård

Ökade kostnader för skyddsplaceringar för våld i nära relationer om 200 tkr

Minskade kostnader i verksamheten Ekonomiskt bistånd om 100 tkr men inom verksamheten ökning av försörjningsstöd om 200 tkr.

Minskade kostnader för gemensam administration om 200 tkr.

Nämndsgemensamma verksamheter

Överskott på central IT för minskade kostnader för leasingavgifter då leasingperioden tar slut under året samt inköp och kapitalkostnader om 740 tkr

Omsorgsnämnden

Ordförande: Robert Lindén (SD)

V. ordförande: Anders Fransson (M), Hillevi Colliander (S)

Förvaltningsledning: Annelie Kjellström, Lena Wilson-Ericsson, Camilla Ryrstedt, André Jönsson, Malena Sylvan

Driftkostnader, netto (tkr)

	Budget 2020	Delårsutfall 2020-08-31	Prognos 2020	Prognos avvikelse
Förvaltningsgemensam	-17 249	-11 569	-18 077	-829
Myndighet & öppen vht	-23 048	5 672	-16 735	6 313
Hemtjänst	-60 823	-53 272	-62 524	-1 700
HSL & Särskilt boende	-182 424	-129 433	-187 055	-4 631
Funktionshinder	-81 431	-56 707	-83 008	-1 577
Nämndens nettoram	-364 975	-245 309	-367 399	-2 424

- Uppfyllda mål
- Delvis uppfyllda mål
- Ej uppfyllda mål

Strategiska område	Nämndmål		Kommentarer
Livsmiljö <ul style="list-style-type: none"> ● Boende ● Natur- och kulturmiljöer ● Hållbar utveckling 	Vi ska erbjuda olika boendeformer inom omsorgen.	●	Inom äldreomsorgen erbjuds korttidsboende, särskilt boende och särskilt boende med demensinriktning. Inom funktionshinderomsorgen erbjuds korttidsvistelse och bostad med särskild service.
	Inom omsorgen för äldre ska det erbjudas aktiviteter på de särskilda boendena.	●	Utbudet av aktiviteter på särskilda boenden har utvecklats och i brukarundersökningen har nöjdheten ökat.
	Vi ska erbjuda aktiviteter på våra öppna mötesplatser.	●	Det erbjuds många aktiviteter på våra öppna mötesplatser och antalet deltagare ökar. Under den rådande epidemin har verksamheten anpassats till situationen och erbjudit anpassade aktiviteter.
	Personer med funktionsnedsättning ska beredas möjligheter att ta del av samhällets kultur-, natur- miljöer i Sölvesborg och dess närområde.	●	Verksamheten har utgångspunkten i individens önskemål och förmågor med det sociala innehållet i närmiljön och kring utevistelse. Kompiskort ger möjligheten att ta en större del av samhällsutbudet.

Arbete och näringsliv <ul style="list-style-type: none"> • Nätverk • Utbildning • Företagande 	<p>Omsorgspersonal ska ha rätt utbildning för sitt uppdrag/tjänst.</p> <p>Frivilligverksamheten och samarbetet med föreningar ska utvecklas.</p> <p>Alla inom insatsen daglig verksamhet ska erbjudas ett varierat utbud av arbetsinriktade verksamheter.</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● ● ● 	<p>Enligt beräkning har cirka 90 % av omsorgspersonalen rätt kompetens.</p> <p>Under 2019 startade guldkantstjänsten som innehas av frivilliga och samarbetet med föreningar har utökats ytterligare. Under den rådande epidemin har verksamheten pausats.</p> <p>Daglig verksamhet och dagverksamhet omfattas av många olika arbetsplatser och verksamheter med varierande innehåll för att möta brukarens önskemål om sysselsättning</p>
Infrastruktur och kommunikationer <ul style="list-style-type: none"> • Lokalt • Regionalt • Digitalt 	<p>Den enskilde brukaren/patienten ska genom ny teknik öka sin självständighet.</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 	<p>Wifi finns på samtliga särskilda boenden och till stor del inom LSS-boendena. Omvärldsbevakning sker kontinuerligt för att finna nya möjligheter och innovativa lösningar.</p>
Service och värdskap <ul style="list-style-type: none"> • Bemötande • Tillgänglighet • Kvalitet 	<p>Brukare/patient och närstående ska vara nöjda med:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bemötandet • Tillgängligheten • Delaktighet/påverkan • Trygghet <p>Vi har nöjda medarbetare.</p> <p>Omsorgsnämnden har en budget i balans.</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● ● ● 	<p>82 % brukarnöjdhet inom särskilt boende, riket 81 % (2019) 92 % brukarnöjdhet inom hemtjänst, riket 92 % (2019) KKiK (kommunens kvalitet i korthet) – funktionshinder visade god nöjdhet</p> <p>HME – hållbart medarbetarengagemang, resultatet från 2018 års enkät visade på höga resultat inom verksamheten.</p> <p>Prognosen är osäker på grund av pandemin. Förvaltningen vet inte om vi får statliga medel i ersättning. Omsorgsnämnden visar ett årsunderskott på -2 424, dessa medel har krisledningsnämnden beslutat att tillföra omsorgsnämnden på grund av ökade kostnader för pandemin.</p>

Analys av måluppfyllelse

Omsorgsnämnden har elva mål.

Målsättningen är att de ska uppfyllas.

Följande mål har tidigare haft ett positivt utfall men på grund av pandemin har målen inte kunnat uppfyllas under denna period:

- Vi ska erbjuda aktiviteter på våra öppna mötesplatser.

Kommentar: Omsorgsförvaltningen har inte

kunnat genomföra aktiviteter på grund av pandemin.

- Frivilligverksamheten och samarbetet med föreningar ska utvecklas.

Kommentar: Frivilligverksamheten har inte heller kunnat utföra några insatser på grund av pandemin.

Som tidigare är följande mål aktuella att arbeta vidare med för att kunna uppfylla dem:

- Omsorgspersonalen ska ha rätt utbildning för

sitt uppdrag/tjänst

Kommentar: Omsorgsförvaltningen har svårigheter med att endast rekrytera utbildad personal. Statliga medel har förmedlats till alla kommuner för att utbilda de som inte är tillsvidareanställda inom äldreomsorgen, det så kallade äldreomsorgslyftet.

- Omsorgsnämnden har en budget i balans

Kommentar: Delårsrapport 2 visar på ett överskott på +2 989 tkr efter augusti månad. Men när det gäller årsprognosen beräknas ett underskott på -2 424 tkr. Detta underskott har krisledningsnämnden beslutat att tillföra medel för ökade kostnader på grund av pandemin. Kommunen har ansökt om statlig ersättning gällande pandemin. Förvaltningen arbetar hela tiden på att ha en budget i balans.

Analys av sjuktal

I omsorgsnämndens verksamheter ses en ökning av den korta och långa sjukfrånvaron jämfört med 2019. Detta kan förklaras av de strikta regler kopplade till Coronapandemin, som antagits för minskad smittspridning. Det tillsammans med ändrade regler för karensdag ger antagligen en ökad frånvaro.

Intervall	2020 jan-juli	2019 jan-juli
Dag 0-14	5,4 %	3,8 %
Dag 15-90	2,0 %	1,6 %
Dag 90-	3,2 %	3,1 %
Total	10,7 %	8,4 %

Analys av periodens utfall för verksamhet och ekonomi

Periodens utfall för omsorgsnämnden visar ett överskottskott på 2 989 tkr efter augusti månad. Förvaltningen har ökade kostnader för Corona (covid-19), vilka kommer att särredovisas när allt är registrerat. Kommunen har ansökt om statlig ersättning gällande pandemin, omsorgsnämndens kostnader är 8 972 tkr. Myndighet och öppen verksamhet har ett överskott på 10 617 tkr, varav resurspotten för hemtjänsten är 5 349 tkr. Hemtjänstgrupperna har arbetat med att ställa om sina scheman, vilket har gett effekt i flera grupper, men genererar totalt ett underskott på -682 tkr för perioden. Samma period 2019 hade hemtjänstgrupperna ett underskott på -3 355 tkr. Särskilda boendena har också arbetat med sina personalresurser och har ett resultat för perioden på -293 tkr, exklusive Corona. Samma period 2019 hade särskilda boende ett underskott på -1 443 tkr. Frösunda Äldreomsorg

öppnade Timmanstenars boende i maj 2020 och till och med augusti månad bor 12 kommuninvånare där. Omställning av de kommunala platserna har skett under perioden och 19 färre boendeplatser finns nu i kommunal regi. Det har funnits vissa svårigheter att ställa om personalresurserna men det arbetas med det kontinuerligt. Intäkterna för avgifter på särskilt boenden visar ett underskott på -476 tkr. Hälso- och sjukvårdsorganisationen går plus +1 294 tkr, vilket beror på i största del personalkostnader. Funktionshinderomsorgen har -598 tkr i underskott när det gäller gruppboendena, vilket beror på en ökad bemanning på två gruppboendestäder och delad jour på två serviceboendestäder. Detta beror på nya brukare med större behov.

Prognos 2020

Årsprognosen för omsorgsnämnden visar på ett underskott på -2 424 tkr efter augusti månad. Förvaltningen har ökade kostnader för Corona (covid-19), vilka kommer att särredovisas när allt är registrerat. Detta underskott beror på ökade kostnader för pandemin som krisledningsnämnden har beslutat att tillföra omsorgsnämnden.

Verksamhetsområdet myndighet och öppen verksamhet beräknar en positiv årsavvikelse på +6 313 tkr. Resurspotten för hemtjänsten visar ett överskott på grund av färre beviljade timmar än budgeterat, beräknad årsprognos +6 000 tkr. Administration myndighet och öppen verksamhet beräknar ett underskott på -100 tkr på grund av ökade lönekostnader för en tjänst som arbetar med LOV (lag om valfrihetssystem). Intäkterna gällande särskilda boende visar en negativ årsavvikelse om -700 tkr.

Verksamhetsområdet hemtjänst beräknar en negativ årsavvikelse på -1 700 tkr. Hemtjänstgrupperna beräknar ett underskott på -1 100 tkr och administrationen +500 tkr. I prognosen för hemtjänstgrupperna har det tagits höjd för effekten av viss förskjutet semesteruttag sedan våren samt en kostnad för bilvård på -200 tkr som inte blivit fakturerad. Övriga insatser (ledsagning -350 tkr, palliativt +350 tkr) totalt 0 i årsprognos. Stora delar av underskottet beror på fyllnadstid, övertid samt höga kostnader för sjuklön. Corona kontot visar -1 000 tkr. Beslutade hemtjänststimmar fortsätter att

minska vilket försvårar planeringen och kräver snabba omställningar. Målsättningen för brukartiden är 67 % och genomsnittsfallet för januari till augusti uppfyller målet.

Verksamhetsområdet särskilda boendena samt HSL (hälso- och sjukvård) beräknar en negativ årsavvikelse om totalt -4 631 tkr. Merparten av den prognostiserade negativa avvikelsen kan härledas till skyddsutrustning Corona, personalkostnader Corona (brukare i karantän) på framförallt Slottsgården och Utsikten. Svalan samt Falkalyckan har kunnat ställa om boendeplatser och därmed även schemaläggning så att tidigare negativa prognoser förbättras avsevärt. Merkostnader för semesteruttag har fortsatt på Slottsgården, Utsikten samt Svalan. Turkos avdelning har kostat 174 tkr under den tid vård och omsorg bedrivits där för Covid-19 patient.

Hälso- och sjukvårdsorganisationer ligger på en positiv avvikelse vad gäller personalbudget, men inklusive negativ påverkan om ca 4 mkr för Coronaskyddsutrustning blir årsprognosen för HSL minus 2.1 mkr.

Centralt ligger en merkostnad för extra administratör för beställning och lagerhantering av skyddsmateriel om 50 tkr, samt Coronarelaterade inköpskostnader centralt om ca 1.5 mkr. De kostnader som hittills har konteras på Corona-kontot och belastat HSL/säbo är cirka 6 mkr.

Verksamhetsområdet funktionshinders avvikelse på helår visar ett underskott på -1 577 tkr. Gruppbostad Bokdungen och Solviken har en ökad bemanning för att klara verksamheten, beräknat underskott totalt på gruppbostäderna -825 tkr. Personlig assistans årsprognos är -400 tkr. Administrationen beräknar ett underskott på -650 tkr. Detta beror på lön under uppsägningstid, semesterutbetalning och en extra administratör. Daglig verksamhet och chaufförsverksamheten har fått nya lokaler vilket medfört en kostnad på 600 tkr för att anpassa efter behov, handikappanpassade toaletter och ramp t.ex. Boendestödet ökar i antal ärende från 53 i mars till 57 i maj och 60 i augusti (51 ärende sep 2019).

Finansiering

Driftkostnader, netto (tkr)

	Budget 2020	Delårsutfall 2020-08-31	Prognos 2020	Prognos avvikelse
Kommunalskatt	809 913	535 344	803 016	-6 897
Generella statsbidrag	231 032	173 637	260 456	29 424
Finansiella intäkter	18 985	13 170	19 791	806
Finansiella kostnader	-4 340	-386	-840	3 500
Förfogande medel	-11 578	0	-10 192	1 386
Semesterlöneskuld	-4 000	-2 667	-4 000	0
Pensionskostnader	-16 883	-11 337	-16 883	0
Pensionsförsäkring	-300	0	0	300
Bidrag integrationsverksamhet	1 800	0	0	-1 800
Komponentavskr./Byggbonus	467	1 210	1 210	743
Reavinst	5 000	6 015	6 015	1 015
Ers Sjuklön Covid-19	0	5 934	5 934	5 934
Avtalsförsäkringar	1 000	2 493	3 333	2 333
Nämndens nettoram	1 031 097	723 413	1 067 840	36 743

Analys och prognos 2020

Skatteintäkter och Generella statsbidrag är beräknade efter SKR:s prognos enl. cirkulär 2020:32. Jämfört med delårsrapport 1 har prognosen för skatteintäkter förbättrats, upprevideringen beror på att lönesumman bedöms öka mer än enligt förra prognosen. Förklaringen är att permitteringslöner drar upp den genomsnittliga timlönen och övriga insatser staten gjort för att mildra effekterna av Corona pandemin. Corona pandemins påverkan av konjunkturkollapsen, med exceptionella ras för produktion, inkomster och sysselsättning i de flesta regioner/länder världen över. Betydande osäkerhet råder men det ser nu ut att stabiliserats, såväl i Sverige som i omvärlden. För att kompensera kommuner och regioner har staten beslutat om olika tillskott till kommunerna, för Sölvesborgs del är det 32 mkr. Detta medför att prognosen för de generella statsbidragen visar ett överskott 29,5 mkr.

Finansiella intäkter pekar mot ett överskott, högre borgensavgifter, även de finansiella

kostnaderna pekar mot ett överskott på 3,5 mkr som kan hänföras till lägre ränta på lånen. Internräntan beräknas ge ett underskott på 794 tkr, 438 tkr inom Samhällsbyggnadsförvaltningen och 356 tkr inom kommunledningsförvaltningen.

Den avsatta lönepotten beräknas ge ett överskott på 1 086 tkr. Av dessa är drygt hälften avsatta till flexibla arbetstider.

Förinlösen pensioner beräknas ge ett överskott på 300 tkr. Medel reserverade avseende komponentavskrivning ger ett överskott på 1 043 tkr.

Enligt uppföljningen för redovisade arbetsgivaravgifter visar prognosen på ett överskott för de som är 65+ och den tillfälliga "Coronanedläggningen" av arbetsgivaravgiften för mars-juni beräknas ge ett samlat överskott på 2 333 tkr. Den tillfälliga "Corona ersättningen" för sjuklöner april-juli ger ett tillskott om 5,934 tkr.

KOMMUNENS RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	Budget 2020 exkl KB2	Delårsbokslut 2020-08-31	Delårsbokslut 2019-08-31	Prognos 2020
Verksamhetens intäkter	1	170 696	140 419	146 560	192 424
Verksamhetens kostnader	1	-1 167 874	-779 180	-775 430	-1 186 148
Avskrivningar	2	-36 279	-21 354	-20 430	-36 279
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-1 033 457	-660 116	-649 300	-1 030 003
Skatteintäkter	3	809 913	535 344	527 188	803 016
Generella statsbidrag	3	231 032	173 637	147 638	260 456
VERKSAMHETENS RESULTAT		7 488	48 865	25 526	33 469
Finansiella intäkter	4	5 900	5 372	5 384	7 500
Finansiella kostnader	4	-4 340	-541	-529	-840
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		9 048	53 697	30 380	40 129
Extra ordinära poster (netto)		0	0	0	0
ÅRETS/PERIODENS RESULTAT		9 048	53 697	30 380	40 129

KOMMUNENS KASSAFLÖDE

Belopp i tkr

Budget inkl kompletteringsbudget	Not	Budget 2020 exkl KB2	Delårsbokslut 2020-08-31	Delårsbokslut 2019-08-31	Prognos 2020
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		9 048	53 697	30 380	40 129
Justering för av- och nedskrivningar	2	36 279	21 395	20 755	36 320
Justering för realisationsresultat	5		-6 111	-1 788	-6 111
MEDEL FRÅN VERKSAMHETEN FÖRE FÖRÄNDRING AV RÖRELSKAPITAL		45 327	68 981	49 348	70 338
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		0	-12 847	-12 201	0
Ökning/minskning av förråd		0	0	0	0
Minskning/ökning av kortfristiga skulder		0	2 778	-24 585	0
MEDEL FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		45 327	58 913	12 562	70 338
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-174 629	-40 770	-35 743	-102 392
Investeringsbidrag			191	240	340
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	6		7 080	20 476	7 080
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar			0	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			0	0	0
MEDEL INVESTERINGS VERKSAMHETEN		-174 629	-33 500	-15 027	-94 972
FINANSIERINGSVERKSAMHET					
Nyupptagna lån		80 000	0	0	0
Amortering av skuld			0	0	0
Upplösning del av avsättning			0	0	0
Ökning/Minskning av långfristig skuld			-20	0	-20
MEDEL FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		80 000	-20	0	-20
ÅRETS/PERIODENS KASSAFLÖDE		-49 302	25 393	-2 466	-24 654
Likvida medel vid årets början		60 882	62 527	91 488	62 527
Likvida medel vid årets/periodens slut		11 580	87 920	89 022	37 872

KOMMUNENS BALANSRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	Budget 2020 exkl KB2	Delårsbokslut 2020-08-31	Delårsbokslut 2019-08-31	Bokslut 2019	Prognos 2020
TILLGÅNGAR						
Byggnader och mark		647 274	526 976	492 402	509 617	564 196
Maskiner och inventarier		42 224	26 693	23 493	25 836	36 021
SUMMA MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		689 498	553 669	515 895	535 453	600 217
Värdepapper, andelar o bostadsrätter		63 000	63 000	63 000	63 000	63 000
Andra långfristiga fordringar	7	166 000	166 000	166 000	166 000	166 000
SUMMA FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		229 000	229 000	229 000	229 000	229 000
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		918 498	782 669	744 895	764 454	829 217
Förråd	8	111	111	111	111	111
Kortfristiga fordringar		75 842	94 289	88 044	81 442	81 442
Kassa och bank	9	11 580	87 920	89 022	62 527	37 872
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		87 533	182 320	177 177	144 080	119 425
SUMMA TILLGÅNGAR		1 006 031	964 989	922 072	908 533	948 643
EGET KAPITAL OCH SKULDER						
Årets resultat		9 048	53 697	30 380	22 585	40 129
Resultatutjämningsreserv			42 800	32 800	42 800	42 800
Övrigt eget kapital		615 876	573 892	561 308	551 308	573 892
SUMMA EGET KAPITAL		624 924	670 390	624 488	616 692	656 822
Pensioner och liknande förpliktelser	10	7 285	9 193	5 773	9 193	9 193
SUMMA AVSÄTTNINGAR		7 285	9 193	5 773	9 193	9 193
Långfristiga lån	11	160 030	80 010	100 030	80 030	80 010
SUMMA LÅNGFRISTIGA SKULDER		160 030	80 010	100 030	80 030	80 010
Kortfristiga skulder		213 792	205 397	191 782	202 619	202 619
SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER		213 792	205 397	191 782	202 619	202 619
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 006 031	964 989	922 072	908 533	948 643

Noter till delårsrapporten

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

	2020-08-31	2019-08-31
Barnomsorgsavgifter	8 936,1	9 025,5
Äldreomsorgsavgift	4 508,5	4 460,4
Övriga avgifter	6 555,3	7 191,2
Hyror	19 340,6	21 408,7
Bidrag	74 987,2	82 327,9
Försäljning av verksamhet	9 780,4	9 822,0
Reavinster	6 110,9	2 846,4
Försäljning övrigt	10 170,9	9 358,4
Övriga intäkter	28,8	119,6
Summa	140 418,7	146 560,1

Verksamhetens kostnader

	2020-08-31	2019-08-31
Löner*	357 613,8	362 078,2
Sociala avgift*	115 489,7	119 933,7
Pensionskostnader*	31 048,7	31 175,3
Material o förbrukningsartiklar	28 018,3	19 883,9
Hyror	24 388,4	23 948,2
Bidrag	19 074,8	18 834,2
Köp av verksamhet	96 716,2	94 699,4
Köp av städ	10 351,0	9 935,7
Köp av kost	22 829,8	23 128,4
Entreprenader o konsulter	34 468,2	28 595,9
Energi o drivmedel	11 475,3	12 847,3
Teleavgifter o portokostnader	3 239,8	2 083,8
Transporter	6 162,1	6 969,4
Reaförluster	0,0	1 058,8
Nedskrivning på anläggningstillgång	41,0	325,2
Övriga kostnader	18 262,8	19 932,7
Summa	779 179,9	775 430,1

*Då inga löneavtal har slutits för Kommunal eller Vision så har inga periodiseringar av löneökningar för perioden kunnat beräknas.

2. Avskrivningar och nedskrivningar

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

	2020-08-31	2019-08-31
Avskrivning	21 354,1	20 430,1
Nedskrivning	41,0	325,2
Summa	21 395,1	20 755,3

3. Skatteintäkter o Generella statsbidrag

Beloppen baseras på den senaste prognosen från SKR 2020-08-25, Cirkulär 2020:32.

4. Finansiella intäkter o kostnader

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

5. Justering för realiseringsresultat

	2020-08-31	2019-08-31
Realisationsvinst	6 110,9	2 846,4
Realisationsförlust	0,0	-1 058,8
Summa	6 110,9	1 787,6

6. Försäljning av materiella anläggningstillgångar

	2020-08-31	2019-08-31
Bokfört värde	968,6	18 688,4
Reavinst (resultatpåverkande)	6 110,9	1 787,6
Försäljningspris	7 079,5	20 476,0

7. Långfristiga fordringar

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

8. Förråd

Har inte inventerats i samband med delårsrapporten, vilket innebär att eventuella förändringar ej har påverkat periodens resultat

9. Kassa och Bank

	2020-08-31	2019-08-31
Kassa och Bank	609,1	719,4
Utlämnade handkassor	25,6	25,6
Koncernkonto	87 285,2	88 277,3
Summa	87 919,9	89 022,3

10. Pensionsavsättningen

Ingen ny uppräknig av pensionsavsättningarna har gjorts per den 31 augusti. Löpande under året återfinns denna skuld bland kortfristiga skulder.

11. Långfristiga skulder

Fördelning av kommunens lån;	80 mkr
Varav:	
<i>Rörligt</i>	<i>20 mkr</i>
<i>Förfaller 2020</i>	<i>20 mkr</i>
<i>Förfaller 2023</i>	<i>20 mkr</i>
<i>Förfaller 2024</i>	<i>20 mkr</i>

Ställda panter o ansvarsförbindelser

Inga uppdateringar av ställda panter och ansvarsförbindelser har gjorts per den 31 augusti. Pensionsåtagande var vid årsskiftet (2019-12-31) 269 mkr o borgensåtagande 915 mkr.

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 kallade byggbonusen och flyktingverksamheten. Av bidrag för 2017 och 2018 har ca 3,4 mkr överförts till 2020. De flyktingbidrag som kommunen har erhållit tidigare år (tom 2018) ligger kvar som framtida skuld. Totalt sätt är det 31 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 2020 exkl KB1	Utfall 2020-08-31	Prognos 2020	Avvikelse Budget/Prognos
KF, revision, överförmynd m fl	-4 843	-2 972	-4 574	269
Kommunstyrelsen	-102 366	-60 880	-102 883	-517
Sölvesborg Bromölla kommunalförbund	-89 936	-59 962	-89 936	0
Räddningsförbundet Västra Blekinge	-14 275	-9 517	-14 275	0
Miljöförbundet	-2 629	-1 743	-2 629	0
Byggnadsnämnd	-666	-302	-576	90
Fritids o Kulturnämnd	-45 819	-28 786	-45 819	0
Barn- o utbildningsnämnd	-396 540	-260 249	-399 620	-3 080
Omsorgsnämnd	-364 974	-245 308	-367 398	-2 424
Finansiering o gemensamt	1 031 097	723 413	1 067 840	36 743
ÅRETS/PERIODENS RESULTAT	9 048	53 697	40 129	31 081

INVESTERINGSREDOVISNING

Belopp i tkr

	Budget 2020 exkl KB1	Utfall 2020-08-31	Prognos 2020	Avvikelse Budget/Prognos
Teknikavdelning	-35 937	-3 213	-11 720	24 217
Teknikavdelning/Park	-3 417	-406	-3 573	-156
Exploatering	-59 306	-9 882	-21 598	37 708
Fastighetsavdelningen	-64 955	-24 677	-55 811	9 144
Fritid o Kulturförvaltningen	-1 179	0	-629	550
Kommunledningsförvaltningen	-854	-95	-654	200
Barn- och utbildningsförvaltningen	-6 878	-1 812	-6 144	734
Omsorgsförvaltningen	-2 103	-495	-1 923	180
TOTALT	-174 629	-40 579	-102 052	72 577

INVESTERINGSREDOVISNING PER PROJEKT

Belopp i tkr

Projektnummer, Investeringsprojekt	Budget 2020	Utfall Jan-Aug	Prognos 2020	Avvikelse Budget/Prognos
Teknik				
32408 GC anslutning resecentrum	1 000	0	1 000	0
32409 Tillgänglighetsanp i centrum	1 314	0	700	614
32411 Om/nybygg parkering vårdcentral	500	0	0	500
32414 Tillgänglighetsåtg i gatumiljö	207	120	207	0
32416 Förstudie Mjällby centrum	-408	-244	-164	-244
32417 Trafiksäkerhetsåtgärder	1 226	113	1 226	0
32451 Laddningsstolpar elbilar	100	0	0	100
32461 Belysning Fyra årstiders park	100	0	100	0
32462 Byte till ledarmaturer	500	65	500	0
32463 Gatubelysning EU direktiv	191	0	191	0
32464 Miljöbelysning Centrum	250	249	249	1
32465 Tändrelä till gatubelysning	151	0	151	0
32466 Byte av belysningsstolpar	1 001	20	1 001	0
32468 Belysning GC-väg	1 000	0	1 000	0
32469 Belysning GC-väg Slottsparken	700	178	700	0
32481 Innerhamnen kaj, miljöförroening	500	0	200	300
32483 Innerhamnen kajstabilisering	20 762	159	500	20 262
32484 Innerhamnen miljösanering deponi	1 634	0	0	1 634
32487 Innerhamnen div	1 000	0	0	1 000
32635 Åtgärder avlopp Getabjär	950	0	950	0
38091 Ombyggn del av kaj Nogersund	3 075	2 419	3 075	0
38092 Reparation av slip Nogersund	184	134	134	50
<i>Summa Teknikavdelning</i>	<i>35 937</i>	<i>3 213</i>	<i>11 720</i>	<i>24 217</i>
32525 Kompakt traktor	550	0	750	-200
32530 Lastväxlarflak	300	290	290	10
32531 Sopvals	150	116	116	34
32534 Utv Mjällby c omb park/lekplats	1 792	0	1 792	0
32542 Bil utbyte	625	0	625	0
<i>Summa Teknikavdelning/Park</i>	<i>3 417</i>	<i>406</i>	<i>3 573</i>	<i>-156</i>
Exploatering				
38024 Gatuutbyggnad Nogersund	0	78	78	-78
38034 Gatuutbyggnad Kämpaslätten	9 586	143	3 086	6 500
38044 Gatuutbyggnad Sölve	5 032	6 914	5 032	0
38222 Planläggning Malbork plats	191	67	191	0
38234 Gatuutbyggnad Svarta Hejan	100	66	66	34
38261 Miljöundersökning KV Finland	21	34	34	-13
38282 Planl. Vitahallsslätten	93	8	13	80
38302 Plan. Hällevik Stiby 28:1	35	65	65	-30
38323 Fastighetsb Hällevik Stiby 3:2	469	0	0	469
38324 Gatuutbyggn Hällevik Stiby 3:2	500	0	0	500
38342 Plan Ljungaviken etapp 3	749	38	349	400
38343 Fastighetsbild Ljungaviken Etapp 2	268	0	0	268
38346 Ljungaviken park	44	0	44	0

Forts nästa sida

38349 Ljungaviken torg	1 000	0	300	700
38354 Gatuutbyggnad Mjällby 10:4	340	23	340	0
38374 Gatuutbyggnad Hosaby 16:22	11 500	467	7 000	4 500
Summa Exploatering	59 306	9 882	21 598	37 708
Fastighet				
32210 Ombyggnad Järnvägstation	1 000	471	1 000	0
32422 Cykelställ stadshuset 2 st	400	138	600	-200
33134 Tinghuset ventilation	572	592	612	-40
33135 Tinghuset trapphall	300	0	0	300
33136 Tingshuset värmesystem	400	7	400	0
33139 Proj kulturcenter	100	0	100	0
33412 Utv Svarta Led del 1	254	274	274	-20
33415 Belysning Strandvallen	1 009	35	1 009	0
33416 Wifi Strandvallen	1 137	701	1 387	-250
33417 Kameraövervakning Strandvallen	1 000	263	1 000	0
33418 Utveckling Svarta Led del 2	747	30	997	-250
33419 Säkerhetsåtgärder Strandvallen	250	245	250	0
33422 Ny sarg Ishallen	1 100	0	0	1 100
33423 Hiss Ishallen	225	0	225	0
33427 Förråd akivitetsgolv Ishallen	60	0	60	0
33432 Fuktskada Idrottsh. B Bokelund	500	0	500	0
33452 Friluftsliv tillgänglighet, skyltar	137	63	137	0
33454 Badplatser enligt plan	580	376	580	0
34012 Om/tillbyggnad Markgatan	250	43	250	0
34013 Kompisgunga Kanehall	50	0	50	0
34030 Solskydd fsk/skola	350	103	350	0
34045 Om/tillbyggnad Norje förskola	16 152	892	10 152	6 000
34400 Diskmaskin Möllebacken	188	7	188	0
34411 Bokelund skolans aula	1 472	1 256	1 472	0
34412 Fönsterbyte Möllebacken	500	300	700	-200
34413 Om/tillbyggn Hjortakroken proj	500	249	500	0
34414 Duschavskiljare skolor	1 500	247	1 500	0
34417 Diskmaskin Mjällby	396	7	396	0
34418 Om/tillbyggnad Falkviksskolan	17 943	11 604	16 743	1 200
34420 Hiss Norje idrottshall	600	0	600	0
34427 Hiss Havelidens skola	677	609	677	0
34428 Hiss Mjällby skola	13	0	13	0
34429 Projektering sarskola Mjällby	411	19	300	111
34461 UtemiljöMjällby sarskola	0	0	0	0
34511 Ombyggnad TLC lärosalar	2 590	2 821	2 590	0
34512 Diskmaskin Furulund	288	7	288	0
35156 Omb hemtj lokaler Duvan	896	599	896	0
39232 Norje festivalområde 2020	5 000	2 529	5 000	0
39233 Utemilj Stadshuset	300	0	0	300
39236 Trädgårdstraktor Norje skola	375	0	375	0
39239 Spolplatta Fotografen väggar/tak	993	23	500	493
39242 Diskmaskin Hörvik	250	7	250	0
39300 Byte av ventilation Timotej	300	151	300	0
39301 Avhärningsfilter skola/fsk	240	0	240	0
39302 Del av tak bibliotek	600	0	0	600

Fortsättning nästa sida

39304 Ventilation Stadshuset	2 000	12	2 000	0
39305 Tillbyggnad Hästtorgskiosk	350	1	350	0
<i>Summa Fastighet</i>	<i>64 955</i>	<i>24 677</i>	<i>55 811</i>	<i>9 144</i>
Fritid o Kulturförvaltningen				
33144 Konstutsmyskning	329	0	29	300
33145 Landmärke	600	0	600	0
33210 Inventarier Norje bibliotek	250	0	0	250
<i>Summa Fritid och kulturförvaltningen</i>	<i>1 179</i>	<i>0</i>	<i>629</i>	<i>550</i>
31453 Säkerhetshöjande utr	300	0	300	0
31472 Anpassning hemsidan	101	90	101	0
31473 Intranät	300	0	200	100
31475 Grafisk profil	153	5	53	100
<i>Summa KLF</i>	<i>854</i>	<i>95</i>	<i>654</i>	<i>200</i>
Barn o utbildningsnämnden				
34014 IKT Förskolan	36	0	36	0
34017 Sovsäckar o madrasser fsk	75	0	75	0
34018 Möbler Förskolan	38	5	38	0
34023 Lekställning Kanehall	50	0	50	0
34024 Lekställning Skönabäck	28	0	28	0
34025 Inventarier Bossabo	100	0	100	0
34403 Inv Säggalycke Norje	500	12	12	488
34433 Cykelförråd Särskolan	75	0	75	0
34874 Projektorer mm Säggalycke	200	0	0	200
34416 Inventarier Falkvik	1 720	1 182	1 720	0
34423 Förnyelseinvenatrier Skola/ fsk	0	0	0	0
34426 Förbättring matsalar	171	0	171	0
34475 Klassrumsmöbler Hjortakroken	180	101	180	0
34873 Projektorer/nätverk Falkvik	429	140	429	0
34850 Arbetsmiljö/Säkerhet BoU	267	79	267	0
34870 Projektorer/nätverk	2 358	210	2 358	0
34891 Skärmar o Bandsåg Bokelund	270	0	270	0
34892 Möbler Möllebacken	93	0	93	0
34893 Klassrumsmöbler Mjällby LM	60	0	60	0
34894 Möbler musikal Mjällby H	45	0	45	0
34896 Skåp Hörvik	30	0	30	0
34897 Inventarier Norje	104	43	104	0
34898 Ljudanlägg. Högtofta	25	0	25	0
35915 Inventarier Norsen	18	0	18	0
35917 Verksamhetssystem IFO	7	40	-40	46
<i>Summa Barn o utbildningsförvaltningen</i>	<i>6 878</i>	<i>1 812</i>	<i>6 144</i>	<i>734</i>
Omsorgsnämnden				
35101 Digitala lås	60	34	60	0
35102 Trådlösa nätverk	500	174	500	0
35104 Hinderbar utemiljö	60	0	60	0
35105 Verksamhetssystem	500	199	500	0
35108 Delningsställ fiber	160	0	160	0

Fortsättning nästa sida

35112 Byte av vitvaror Duvans cafeteria	93	87	93	0
35119 Inventarier Säbo	300	0	300	0
35154 Inventarier Hemtjänst	100	0	100	0
35156 Omb hemtj lokaler Duvan	0	1	0	0
35211 Höj o sänkbara sängar	100	0	50	50
35224 E-Health innovation	130	0	0	130
35413 Inventarier Funktionshinder	100	0	100	0
<i>Summa omsorgsnämnden</i>	<i>2 103</i>	<i>495</i>	<i>1 923</i>	<i>180</i>
TOTALT NETTO	174 629	40 579	102 052	72 577