



Kommunfullmäktige

Plats och tid Sölvesborg, Furulundsskolans Aula 17:30-18:38.

Beslutande ledamöter Se sid 2 och 3.

Ej beslutande ersättare Se sid 2 och 3.

Övriga närvarande Se sid 3.

Justeringspersoner Jan-Åke Persson och Benny Karlsson

Justeringens plats och tid Sölvesborg, kommunledningskontoret

Underskrifter

Sekreterare

.....
Monica Andersson

Paragrafer

135-155§

Ordförande

.....
Arne Bogren

Justerare

.....
Jan-Åke Persson Benny Karlsson

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ

Kommunfullmäktige

Sammanträdesdatum

2024-10-28

Datum då anslaget publiceras

2024-11-01

Datum då anslaget avpubliceras

2024-11-22

Förvaringsplats för protokollet

Sölvesborg, kommunledningskontoret

Underskrift

.....
Monica Andersson



Kommunfullmäktige

NÄRVARO

BESLUTANDE

Louise Erixon SD

Birgit Birgersson-Brorsson S

Jimmie Åkesson SD

Kith Mårtensson M

Jörgen Larsson S

/i Heléne Björklund S, frånvaro/

Daniel Persson SD

Daniel Berg S

Benny Karlsson SD

Jörgen Martinsson M

Harald Olsson SD

Lina Allesson V

/i Willy Söderdahl V, frånvaro/

Roine Olsson S

Mats Nilsson SD

/i Karolina Widerberg SD, frånvaro/

Viveka Olofsson S

Niklas Joelsson M

Percy Persson SD

/i Casper Borgström SD, frånvaro/

Robert Manea KD

Christopher Ekenberg S

Peter Thyrén SD

Ulf Svensson C

André Svensson SD

Katarina Johansson S

/i Lina Jörnkrans S, frånvaro/

Arne Bogren M

Leif-Åke Svensson SD

Carsten Johansson SoL

Jörgen Englin S

Mats Gunnarsson SD

Jimmy Rask SD

Rebecca Wald V

Maria Lindros S

Susanne Fransson M

Mona Wadin Nilsson SD

/i Rune Andersen SD, frånvaro/

Kristina Thomasson S

Pia Maria Lindahl SD

/i Ronny Hellström SD, frånvaro/

Bengt-Åke Karlsson M

Christina Barth Hedenram S, §§ 139-155

Ingrid Svensson SD

Linda Björk SD

Johan Elofsson S

Staffan Augustsson SD

Mats Birgersson M

Petra Johansen S

Marco Lindekvisst SD

Deborah Lind KD

Jan-Åke Persson S

/i Camilla Frantz SD, frånvaro/

-

Erik Ohliv V

Diana Sjöström M



Kommunfullmäktige

Hans Björk SD

ERSÄTTARE

Nihada Kilim S, tjänstgjorde §§ 135-138

Raed Shahan S

Janina Andersson S

Joakim Wahlis S

Gullvi Nilsson S

Paul Andersson -

Kenny Nilsson M

Anders Fransson M

Madelene Ekstrand KD

Ulf Havenäng KD

Arne Persson C

Kenth Cronqvist SoL

Stefan Welander SoL

ÖVRIGA

Lars Ericsson, kommunchef

Monica Andersson, kommunsekreterare

Johanna Lilja, ledningsstöd

Gazmend Althén, informatör

Kommunfullmäktige
Ärendelista

§ 135	Sammanträdet öppnande	2024/3	5
§ 136	Allmänhetens frågestund på Kommunfullmäktige	2023/83	6 - 8
§ 137	Taxor och avgifter för myndighetsutövning 2025 - Räddningstjänsten Västra Blekinge	2024/331	9 - 14
§ 138	Delårsrapport 2 2024; Sölvesborgs kommun och Kommunkoncernen	2024/196	15 - 134
§ 139	Kompletteringsbudget 2/2024	2023/155	135 - 158
§ 140	Fastställande av ägardirektiv för Sölvesborg Elnät AB	2024/313	159 - 166
§ 141	Fastställande av bolagsordning för Sölvesborg Elnät AB	2024/313	167 - 172
§ 142	Överföring av tillgång från Sölvesborg Energi och Vatten AB till Sölvesborg Elnät AB	2024/313	173 - 177
§ 143	Avsägelse av uppdrag som ledamot i kommunfullmäktige: Karolina Widerberg SD	2022/226	178
§ 144	Avsägelse av uppdrag som ledamot i kommunfullmäktige: Rune Andersen SD	2022/226	179
§ 145	Avsägelse av uppdrag som ledamot i kommunfullmäktige: Camilla Frantz SD	2022/226	180
§ 146	Avsägelse av uppdraget som ledamot i barn- och utbildningsnämnden: Peter Thyrén SD	2022/226	181
§ 147	Avsägelse av uppdrag som ersättare i arbete- och välfärdsnämnden: Anne-Charlotte Fröberg M	2022/226	182
§ 148	Fyllnadsval av ledamot och ersättare i arbete- och välfärdsnämnden: M	2022/226	183
§ 149	Fyllnadsval av ersättare i Västblekinge Miljö AB: SD	2022/226	184
§ 150	Fyllnadsval av ersättare i Sölvesborg Energi och Vatten AB, Sölvesborg Energi AB och Sölvesborg Fjärrvärme AB: SD	2022/226	185
§ 151	Val av styrelse, ombud samt revisorer för Sölvesborg Elnät AB	2022/226	186 - 187
§ 152	Meddelande	2024/2	188 - 205
§ 153	Avsägelse av uppdrag som ersättare i arbete- och välfärdsnämnden: Linda Björk SD	2022/226	206
§ 154	Fyllnadsval av uppdrag som ersättare och ledamot i arbete- och välfärdsnämnden: SD	2022/226	207
§ 155	Fyllnadsval av uppdrag som ledamöter i barn- och utbildningsnämnden: SD	2022/226	208



Kommunfullmäktige

KF § 135

Dnr 2024/3

Sammanträdets öppnande

Ordföranden öppnar sammanträdet, förklarar genom klubbslag att fullmäktige godkänner att mötet kungjorts på rätt sätt, företar upprop, ser till att justeringsmän utses och sätter ut tid och plats för protokollets justering.

Extra ärenden:

19. Avsägelse av uppdrag som ersättare i arbete- och välfärdsnämnden: Linda Björk SD.

20. Fyllnadsval av uppdrag som ersättare och ledamot i arbete- och välfärdsnämnden: SD.

21. Fyllnadsval av uppdrag som ledamöter i barn- och utbildningsnämnden: SD.



Kommunfullmäktige

KF § 136

Dnr 2023/83

Allmänhetens frågestund på Kommunfullmäktige

BESLUT

Inkomna frågor och svar till Allmänhetens frågestund oktober 2024, läggs till handlingarna.

Ärendet i korthet

Till Allmänhetens frågestund i oktober 2024, har det inkommit 3 frågor som ska besvaras:

1. *"Cykelbana och belysning ut mot Gammalstorp är det något kommer att prioriteras i närtid. Ställer också frågan gällande busstiderna i de norra delarna av kommunen. Den första bussen mot Sölvesborg går runt 07:30 och sista bussen går ca 16:00 från Sölvesborg. Hur kan man kunna pendla till skola eller jobb med dom tiderna? Ställer även frågan varför inte gymnasieungdomar som bor närmare än 6 km beviljas busskort när man bor vid en hårt trafikerad väg som saknar cykelbana och på stora delar av vägen även belysning. Önskar gärna svar på dessa frågor och på vad kommunen tänker göra åt saken. Tack på förhand"*
2. *"Samfällighets vägar får statliga bidrag om de är mer än 1 km långa. I kommunens stugområde är många vägar 100-500 m. De får bekosta all vägunderhållning privat. Där bor numera allt fler permanent skrivna skattebetalare. Alltså kommuninvånare som inte har samma service som de på bygatan bredvid. I Karlshamn bidrar kommunen med 4,70 kr per meterväg och år. Stugområdena är så pass befolkade året runt så kommunen borde kanske se över och detaljplanera dessa område så de som bor där samma status och vägservice som andra i t.ex. Hällevik och Norjeboke. Områdena är i princip ihopväxta. Min fråga är hur man motiverar skillnande i service och om man har några intentioner/planer att ändra det till det bättre? Tänker man ge vägbidrag till gator/vägar mellan 100 och upp till 1000 m . De som nu tvingats in i samfälligheter för att betala privat?"*
3. *"Vi har ett fritidshus i Norjeboke vägsamfällighetsförening, där ingår ett antal vägar som vi sköter efter bästa förmåga. Vi tycker att Sölvesborgs kommun bör ekonomiskt bidra för underhåll av Lodvägen, Galärvägen, Loggboksvägen samt Slupvägen. Kolla på hur vår grannkommun Karlshamn gör i detta ärende."*



Kommunfullmäktige

Beslutsunderlag

Samhällsbyggnads-, fritid- och kulturnämndens ordförandes svar bilägges.

Exp.

Frågeställarna

Vi har ett Fritidshus i Norje Boke vägsamfällighets- Förening, där ingår ett antal vägar som vi sköter efter bästa förmåga. Vi tycker att Sölvesborgs kommun bör ekonomiskt bidra för underhåll av Lodvägen, Galärvägen, Loggboksvägen samt slupvägen. Kolla på hur vår grannkommun Karlshamn gör i detta ärende

Svar: En bred och komplex fråga som uppkommit. Förvaltningen har startat upp en utredning av en eventuell förändring / utökning/neddragning av bidrag till enskilda vägar. Utredningen beräknas vara färdigställd under våren 2025.

Cykelbana och belysning ut mot Gammalstorp är det något kommer att prioriteras i närtid. Ställer också frågan gällande busstiderna i de norra delarna av kommunen, Den första bussen mot Sölvesborg går runt 07:30 och sista bussen går ca 16:00 från Sölvesborg. Hur ska man kunna pendla till skola eller jobb med dom tiderna? Ställer även frågan varför inte gymnasie ungdommar som bor närmare än 6km beviljas busskort när man bor vid en hårt trafikerad väg som sakna cykelbana och på stora delar av vägen även belysning. Önskar gärna svar på dessa frågor och på vad kommunen tänker göra åt saken. Tack på förhand

Svar: En utbyggnad av cykelväg mot Gammalstorp finns med i kommunens övergripande cykelvägsplan. Dock är det trafikverket som ansvarar för vägen mot gammalstorp och en eventuell utbyggnad av en cykelväg måste genomföras av trafikverket, såvida det inte finns alternativa dragningar av en gång/cykelväg. Frågan utreds av förvaltningen. Sölvesborgs kommun har tidigare köpt tilläggstrafik på aktuell sträcka, men uppföljningen visar att det är mycket få resenärer som använder de tidigare turerna, därför har dessa turer dragits in.

I skolskjutsreglementet så står det att för gymnasiet gäller 6 km för att få ersättning för transport till och från skolan. Bor man närmare än 6 km och anser att man har särskilda skäl för att få ersättning så kan man få det prövat. Det blir då en individuell prövning i varje fall och det finns exempel på de som blivit beviljade hjälp när de inte har rätt enligt reglementet. Tilläggas ska att vi har ingen skolskjuts till gymnasiet, förutom anpassad gymnasieskola, utan vi erbjuder ekonomisk hjälp i form av busskort till regionens bussar om kriterierna i reglementet uppfylls.

Samfällighets vägar får statliga bidrag om de är mer än 1 km långa. I kommunens stugområde är många vägar 100-500 m. De får bekosta allvägunderhållning privat. Där bor numera allt fler permanent skrivna skattebetalare. Alltså kommuninvånare som inte har samma service som de på bygatan bredvid. I Karlshamn bidrar kommunen med 4,70kr per meterväg och år. Stugområdena är så passbefolkade året runt så kommunen borde kanske se över och detaljplanera dessa område så de som bor där samma status och vägservice som andra i t.ex. Hällevik och Norjeboke. Områdena är i princip ihopväxta. Min fråga är hur man motiverar skillnaden i servicen och om man har några intentioner/planer att ändra det till det bättre? Tänker man ge vägbidrag till gator/vägar mellan 100 och upp till 1000 m. De som nu tvingats in i samfälligheter för att betala privat?

Svar: En bred och komplex fråga som uppkommit. Förvaltningen har startat upp en utredning av en eventuell förändring / utökning/neddragning av bidrag till enskilda vägar. Utredningen beräknas vara färdigställd under våren 2025.



Kommunfullmäktige

KF § 137

Dnr 2024/331

Taxor och avgifter för myndighetsutövning 2025 - Räddningstjänsten Västra Blekinge

BESLUT

Kommunfullmäktige fastställer taxan för myndighetsutövning år 2025 enligt
framlagt förslag från Räddningstjänsten Västra Blekinge.

Ärendet i korthet

Räddningstjänsten Västra Blekinge beslutade RVB § 1442/2024 om taxa för
myndighetsutövning och överlämnar den till respektive medlemskommun för att
besluta i kommunfullmäktige.

Bakgrund

Grundavgiften för en tillsyn är beräknad på handläggningskostnad per timme
(timtaxa) vilken i sin tur är framtagen enligt SKR:s beräkningsmodell.
Grundavgiften ska innefatta förberedelse, transport och
efterarbete. Avgiften indexregleras årligen enligt prisindex för kommunal
verksamhet (PKV). Index (PKV 2024-02-26) är satt till -0,2 och det
föreslås av denna anledning att indexreglering ej genomförs och därmed lämnas
taxan oförändrad. Detta medför att den rörliga avgiften (timtaxan) kvarstår på
1250 kronor.

Även handläggningsfaktorerna för tillstånd hantering av brandfarlig och explosiv
vara baseras på rörlig avgift och avgiften för en faktor kommer därför att kvarstå
på 1250 kronor.

Avgifter för tillstånd enligt lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor.

En mindre ändring av avgift för handläggning av ärenden enligt punkt 8 föreslås.
Idag görs mer omfattande prövningar av föreståndare, deltagare och personer
med betydande inflytande i tillståndsärenden explosiv vara samt för personer med
betydande inflytande brandfarlig vara. Prövningen omfattar bland annat begäran
om utdrag ur misstanke- och belastningsregistret samt yttrande från
Polismyndigheten. I det fall verksamhet, som endast hanterar brandfarlig vara,
anmäler ny föreståndare genomförs inte en lika omfattande prövning. Det anses
av denna anledning vara skäligt att avgift för denna typ av anmälan sätts till en
faktor. Punkt 8 har delats upp i tre separata underrubriker för att förtydliga för den
sökande.



Kommunfullmäktige

Beslutsunderlag

Räddningstjänsten Västra Blekinge, Direktion § 1442/2024.

Taxa för myndighetsutövning.

KSAU § 174/2024.

KS § 154/2024.

Exp.

Räddningstjänsten Västra Blekinge
Karlshamns kommun
Olofströms kommun



TAXA FÖR MYNDIGHETSUTÖVNING

2024

2025

För myndighetsutövning tillkommer ingen mervärdesskatt.

Delar av räddningstjänstens verksamhet är inte skattefinansierad, därav måste en avgift tas ut för vissa ärenden. Exempel på sådana ärenden är tillsyner och tillstånd. Taxan har beräknats enligt underlag som Sveriges Kommuner och Regioner ger ut. Taxan är fastställd av förbundets medlemskommuner och motsvarar vår självkostnad.

Tillsyn av byggnader eller andra anläggningar enligt Lagen om skydd mot olyckor (LSO) samt enligt Lagen om brandfarliga och explosiva varor (LBE)

Grundavgift, motsvarar 3 arbetstimmar (förberedelse, transport, efterarbete)	3 750	kr/tillsyn
Rörlig avgift (tid för tillsynsbesöket)	1 250	kr/timme
Rörlig avgift (tid för tillsynsbesöket) LBE farlig verksamhet	1 880	kr/timme
Vi tar betalt för den första påbörjade timmen, därefter per påbörjad halvtimme.		

I de fall återbesök är nödvändigt debiteras rörlig avgift för tillsynsbesöket.

Vid vissa objekt kan det föreligga behov av att vara två tillsynsför rättare och då tillkommer rörlig avgift för tillsynsbesöket.

I de fall avtalade möten inte avbokas senast 24 h före utsatt tid kommer en timme att debiteras.

Tillsyn vid en anläggning med farlig verksamhet enligt Lagen om skydd mot olyckor (LSO)

Grundavgift mindre komplext motsvarar 5 arbetstimmar (förberedelse och efterarbete)	9 400	kr/tillsyn
Grundavgift mer komplext motsvarar 8 arbetstimmar (förberedelse och efterarbete)	15 030	kr/tillsyn

I avgift för förberedelse ingår uppstart/bokning av ärende, genomgång av objektet (tidigare tillsyner, tillstånd, riskanalys m.m.) och transport.

I avgift för efterarbete ingår tjänsteanteckning, inhämtning av information, kommunikation med verksamheten, beslut (föreläggande eller avslut), dokumentation i verksamhetssystem.

Rörlig avgift (tid för tillsynsbesöket) 1 880 kr/timme
Vi tar betalt för den första påbörjade timmen, därefter per påbörjad halvtimme.

I de fall återbesök är nödvändigt debiteras rörlig avgift för tillsynsbesöket.

Vid vissa objekt kan det föreligga behov av att vara två tillsynsförrättare och då tillkommer rörlig avgift för tillsynsbesöket

I de fall avtalade möten inte avbokas senast 24 h före utsatt tid kommer en timme att debiteras.

Tillstånd brandfarlig och explosiv vara

Handläggningsfaktor enligt bilaga 1 1 250 kr/faktor

Samordnad tillsyn

Räddningstjänsten kan välja att genomföra tillsyn enligt både LSO och LBE vid samma tillfälle. Vi debiterar 1,5 grundavgift samt total timtaxa för båda tillsynerna, dock lägst 1h och därefter per påbörjad halvtimme.

Grundavgift samordnad tillsyn 5 640 kr/tillsyn
Rörlig avgift (tid för tillsynsbesöket) 1 250 kr/timme



TAXA FÖR MYNDIGHETSUTÖVNING

2024

2025

För myndighetsutövning tillkommer ingen mervärdeskatt.

Tillstånd för hantering av brandfarlig och explosiv vara

Speciella och komplicerade ärenden som t.ex. områdestillstånd och transporter i rörledning liksom förhandsbesked, extra avsyningar och andra åtgärder, som inte kan klassificeras i tabellen tiddebiteras där räddningstjänstens normala taxa används för den tid som nedläggs i ärendet.

Avgiften innefattar räddningstjänstens totala insats för tillståndsgivningen.

I avgiften ingår även kostnad för en avsyning.

Vid olika slag av brandfarlig vara är den största mängden dimensionerande för avgiften.

Handläggningsfaktorns storlek regleras i räddningstjänstens ordinarie prislista, vilken uppdateras per den 1 januari årligen.

Handläggningsärende

Antal faktorer

1. Hantering av lösa behållare för brandfarlig gas och vätska

Lösa behållare med sammanlagd volym under 250 liter	5	6 250
Lösa behållare med sammanlagd volym på 250 liter eller mer	8	10 000

2. Anläggning för förvaring i cistern

1 cistern	8,5	10 625
2 - 4 cisterner	11,5	14 375
5 eller fler cisterner	15	18 750

3. Anläggning för förvaring och försäljning ur cistern på bensinstation

1 cistern	12	15 000
2 - 4 cisterner	15	18 750
5 eller fler cisterner	20	25 000

4. Mindre förändring av ett befintligt tillstånd (ej utökad tid)

2 500

5. Avslag av tillståndsansökan, avvisat alternativt avskrivet ärende

2 500

6. Tillstånd för explosiva varor

Under 60 kg	5	6 250
60 kg eller mer	8	10 000

7. Fyrverkeriförsäljning

4 500

~~8. Godkännande av föreståndare, deltagare och personer med betydande inflytande~~

2

8. Godkännande/anmälan om föreståndare, deltagare och personer med betydande inflytande

Godkännande av föreståndare, deltagare och personer med betydande inflytande explosiv vara	2	2500
Godkännande av personer med betydande inflytande brandfarlig vara	2	2500
Anmälan om ny föreståndare brandfarlig vara	1	1250
9. Tillfälligt tillstånd under prövning	3	3 750



Kommunfullmäktige

KF § 138 Dnr 2024/196

Delårsrapport 2 2024; Sölvesborgs kommun och Kommunkoncernen

BESLUT

Kommunfullmäktige fastställer föreslagen delårsrapport 2 per 31/8 2024 för Sölvesborgs kommun och kommunkoncern.

Yrkande

Birgit Birgersson Brorsson S, Jörgen Englin S, Roine Olsson S och Bengt-Åke Karlsson M: bifall till kommunstyrelsens förslag.

Louise Erixon: bifall till kommunstyrelsens förslag med ändringsyrkande enligt bilaga.

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på ändringsyrkandet och finner att kommunfullmäktige avslår det.

Ordförande ställer därefter proposition på kommunstyrelsens förslag och finner att kommunfullmäktige bifallit det.

Ärendet i korthet

I ärendet föreslås Kommunstyrelsen föreslå Kommunfullmäktige att fastställa föreslagen delårsrapport 2 per 2024-08-31 för Sölvesborgs kommun och koncern.

Beslutsunderlag

Kommunchef Lars Ericssons tjänsteskrivelse 2024-10-01.

Bilagor:

Förslag till delårsrapport 2 2024 för Sölvesborgs kommun

Sölvesborgs kommun delårsrapport 2 2024 – nämndernas verksamhetsrapporter, bolag och förbunds delårsrapporter

KSAU § 175/2024.

KS § 155/2024

Exp.

Nämnderna
Bolagen
SBKF



Kommunfullmäktige

Kommunchefen
Ekonomikontoret

Sölvesborgs kommun

Delårsrapport 2 2024



Innehållsförteckning

Sölvesborgs kommun	3
Förvaltningsberättelse	3
<i>Delårsrapportens struktur och sammanfattning</i>	<i>3</i>
<i>Den kommunala koncernen</i>	<i>4</i>
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i>	<i>7</i>
<i>God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning</i>	<i>8</i>
<i>Balanskravsresultat, prognos.....</i>	<i>20</i>
<i>Väsentliga personalförhållanden.....</i>	<i>21</i>
Ekonomisk redovisning	22
<i>Resultaträkning.....</i>	<i>22</i>
<i>Balansräkning.....</i>	<i>23</i>
<i>Kassaflöde.....</i>	<i>24</i>
<i>Noter</i>	<i>25</i>
<i>Driftsredovisning.....</i>	<i>30</i>
<i>Investeringsredovisning, per projekt</i>	<i>31</i>

Sölvesborgs kommun

Förvaltningsberättelse

Delårsrapportens struktur och sammanfattning

Delårsrapportens struktur

Rapporten är den andra delårsrapporten och omfattar resultatet för perioden januari-augusti samt en årsprognos för 2024.

Delårsrapporten innefattar en förvaltningsberättelse och ekonomiska rapporter.

Mer detaljerad information för varje nämnd finns i verksamhetsberättelsen som ligger som en bilaga till delårsrapporten.

Enligt lagen om kommunalbokföring o redovisning (LKBR 2018:597) skall delårsrapporten innehålla en förenklad förvaltningsberättelse. Rådet för kommunal redovisning (RKR) normerar i sin rekommendation (R17) hur delårsrapporten skall se ut.

Förvaltningsberättelsen skall syfta till att ge en övergripande och tydlig bild över kommunens verksamhet under årets första åtta månader samt en bedömning över hur verksamheten förväntas utvecklas för hela året.

I de fall sammanställda räkenskaper inte upprättas, ska delårsresultat samt helårsprognos redovisas för respektive kommunalt koncernföretag, som annars hade konsoliderats in i de sammanställda räkenskaperna.

Denna redovisning finns i förvaltningsberättelsens avsnitt; Den kommunala koncernen.

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

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

Sammanfattning

Kommunen visar ett positivt resultat om 25,4 mkr för perioden till och med augusti.

Årsprognosen pekar mot att kommunens resultat för 2024 blir 9,6 mkr, en positiv budgetavvikelse om 4,9 mkr.

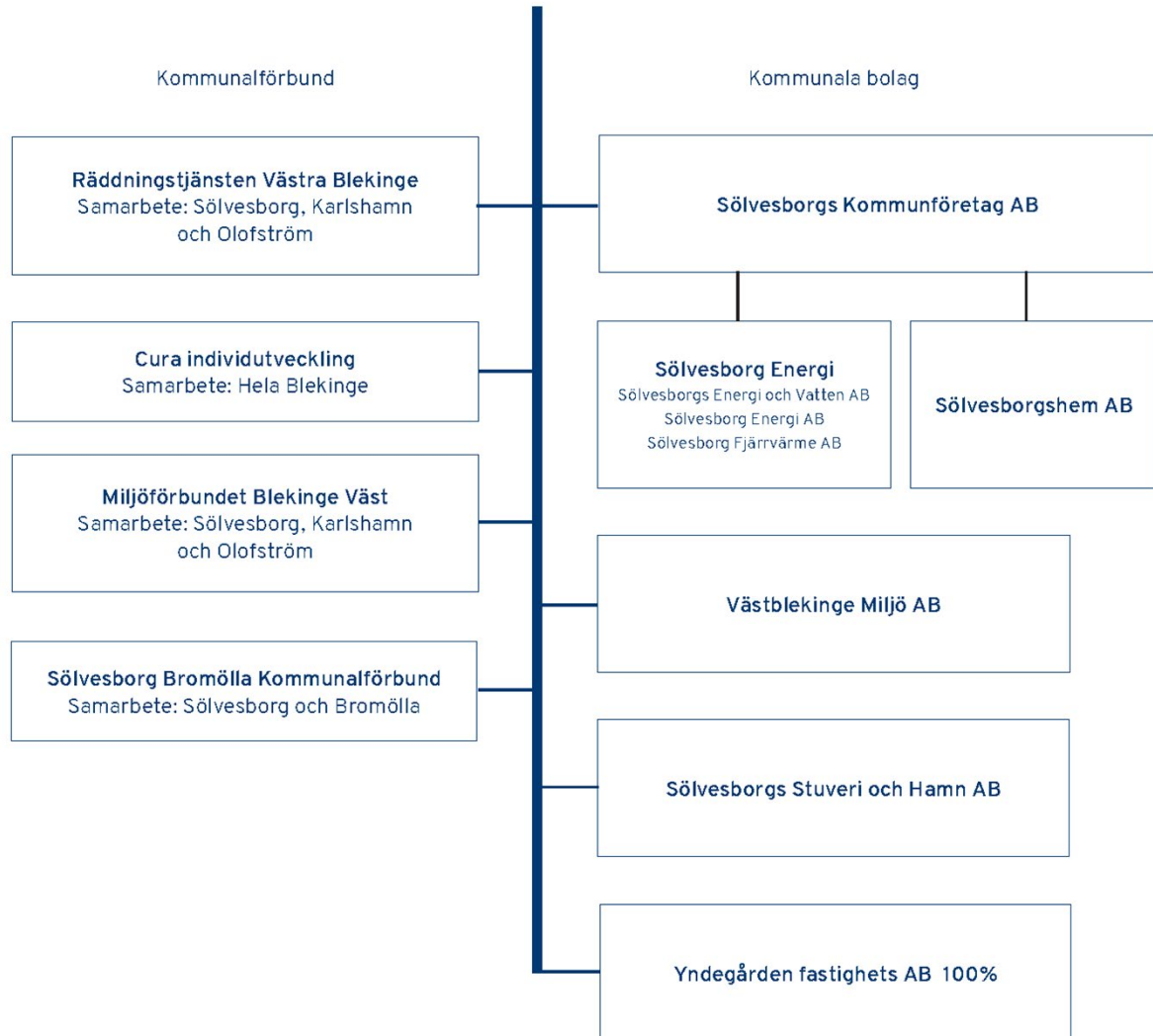
Verksamheterna prognostiserar en negativ budgetavvikelse om ca -3,4 mkr medans de positiva budgetavvikelserna finns inom finanserna om ca 8,3 mkr. Skatteintäkterna och generella statsbidrag är den främsta anledningen till avvikelsen inom finanserna. Denna är beräknad utifrån SKRs senaste prognoser i augusti. Jämfört med delårsrapporten efter mars månads utgång så har prognosen från SKR förbättrats.

Periodresultat och årsprognoser har beräknats med följande förutsättningar:

- Innan eventuella förändringar i kompletteringsbudget (KB2.)
- Skatter o generella statsbidrag har tagits upp enligt cirkulär 2024:38 2024-08-22.
- 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.

Den kommunala koncernen

Sölvesborgs kommun



Bolagskoncernen

Där ingår Sölvesborgs Kommunföretag AB med helägda bolag till 100 %

Kommunkoncernen

Där ingår Sölvesborgs kommun, Sölvesborgs Kommunföretag AB med helägda bolag samt Sölvesborg Bromölla kommunalförbund med 50 %.

Tabellen visar delårsresultatet för kommunen och kommunkoncernens bolag och förbund. Några interna transaktioner är inte eliminerade och därför kan inte tabellen ses som en konsolidering av kommunkoncernen.

För mer detaljerad information hänvisas till bilagan för verksamhetsberättelser, där bolagens delårsrapporter finns med som helhet.

Kommunkoncernen, mkr	Delårsbokslut 2024-08-31	Prognos 2024	Delårsbokslut 2023-08-31	Bokslut 2023
Sölvesborgs kommun	27,7	9,6	32,5	27,7
Helägda bolag				
Sölvesborgs Kommunföretag AB	0,2	0,3	0,1	0,3
Sölvesborgs Energi o Vatten AB	5,8	8,0	13,4	15,1
Sölvesborgshem AB	6,8	6,7	9,1	-7,2
Yndegårdens Fastighets AB	0,1	0,0	0,0	0,0
Delägt förbund				
Sölvesborg Bromölla kommunalförbund	-0,3	-0,3	-0,2	0,2

Sölvesborgs Kommunföretag AB

Bolaget ska övergripande samordna de kommunala bolagens verksamheter genom att äga och förvalta aktier och andelar i kommunägda företag inom Sölvesborgs kommun.

Bolaget är moderbolag i en koncern med de helägda dotterbolagen; Sölvesborgs Energi och Vatten AB samt Sölvesborgshem AB.

2024 har bedrivits i samma omfattning som tidigare. Delårsresultat visar en vinst om 164 tkr efter skatt. Prognos är en vinst om ca 260 tkr efter skatt. Prognostiserat resultat beror på ökade ränteintäkter på bank och skattekonto.

Sölvesborgs Energi och Vatten AB

Bolaget ska inköpa, producera och distribuera fjärrvärme eller annan energi, bedriva verksamhet för vattenförsörjning och avlopp, infrastruktur för bredband samt mark- och anläggnings entreprenad.

Några av dom större projekten som är klara och avslutade för året är;

- Ombyggnationen av mottagningsstationen på Svarta Led
- Byggnationen av en helt ny extern slammottagning
- Omläggningen av VA-ledningarna på Östra och Västra Parkvägen i Mjällby samt de nya vattenledningarna till Bromölla. Nu är de båda kommunerna sammankopplade och driftsättning kan ske när behovet uppstår

Resultatet per siste augusti är 5 075 tkr och prognostiserat resultat är ett positivt resultat om 8 000 tkr.

Sölvesborgshem AB

Bolaget ska tillhandahålla och förvalta bostäder, affärslokaler och kollektiva anordningar samt bedriva anknuten verksamhet och medverka till bostadsförsörjningens främjande i Sölvesborgs kommun.

Under året har uppförandet av nytt gruppboende LSS i Ljungaviken påbörjats och förväntas stå klart våren 2025.

Bolaget har även förvärvat en befintlig hyresfastighet i Sölvesborg, Nordstadsgatan 13.

I övrigt har bolaget bedrivits i samma omfattning som föregående år.

Resultatet per siste augusti är 6 837 tkr och prognostiserat resultat är ett förväntat överskott om 6 650 tkr. Vilket är 270 tkr bättre än budgeterat resultat.

Yndegårdens Fastighets AB

Bolaget äger och förvaltar fastigheten 11:20 jämte förenlig verksamhet.

För närvarande är IT-avdelningen och Naturskolan placerade i Yndegårdens fastighet.

Bolagets vinst före skatt är 68 tkr per 31 augusti.

Bolaget har bedrivits i samma omfattning som tidigare.

Fastigheten förväntas säljas till kommunen innan årsskiftet och därefter kan bolaget avvecklas.

Sölvesborg och Bromölla kommunalförbund

Kommunalförbundet har två medlemmar; Sölvesborg och Bromölla kommun.

Förbundet är under avveckling. Verksamheten är avvecklad sedan 2023-03-31. Förslag till beslut är att kvarstående del av pensionsförsäkring skall övertas av Sölvesborgs kommun.

När samtliga regleringar är genomförda återstår det att fördela förbundets kvarstående egna kapital till medlemskommunerna. Målet är att förbundet skall upphöra som juridisk person senast årsskiftet.

Händelser av väsentlig betydelse

Byggandet av ny förskola (tidigare Markgatans förskola, nuvarande Polstjärnans förskola) pågår enligt plan. Fastigheten beräknas vara inflyttningsklar vid årsskiftet. Den budgeterade investeringsutgiften om 57 mkr beräknas rymmas inom ram. Under året bedrivs förskolan tillfälligt i paviljonger där Skogens förskola tidigare bedrevs. Paviljongerna avvecklas i och med ianspråktagandet av ny förskola som en del av finansieringen av driften.

Kommunen har beslutat att inrätta två nya gruppbostäder inom LSS. Det ena gruppboendet, Rönnevägen (fd Falkalyckan våning 1), är klart för inflyttning under september månad. Det andra gruppboendet (Kattfoten) utgörs av en nybyggnation i Ljungaviken som Sölvesborgshem bygger och vilket beräknas stå klart våren 2025.

Passagerarfartyget Marco Polo gick på grund i Pukaviksbukten söndagen 22 oktober 2023. Det skadade fartyget läckte diesel och tjockolja från flera håll i skrovet och tog in vatten. Oljesaneringen av Pukaviksbukten pågår fortfarande men i betydligt lägre omfattning och intensitet. Sedan årsskiftet 2023-2024 sköts oljesaneringsarbetet av underentreprenören FASAB.

Beslut om första ansökan till MSB för utlagda kostnader 2023 (17,1 mkr) kom i juni.

Kommunen fick näst in till full ersättning, enbart 35 tkr avslogs.

Samtliga kostnader för 2024 kommer att ansökas hos MSB och ansökan lämnades in i juli för januari-maj. För perioden januari-augusti har kommunen haft kostnader om cirka 34 mkr.

Tredenborgs camping (tomträtt) såldes 1 januari 2024. Sammantaget är reavinsten cirka 2 mkr. Kommunen har även kostnader hänförliga till anläggningen i samband med försäljningen som sänker nettovinsten.

Kommunen köpte i april del av Sölvesborg 5:1 där en ridanläggning finns. Kostnaden för anläggningen uppgick till 1,7 mkr.

Sölvesborg-Bromölla kommunalförbund avvecklade samtliga verksamheter våren 2023 för att bedrivas i respektive kommuns regi.

Direktionen tog beslut i juni att förbundet skall vara helt avvecklat 30 november 2024.

Förslag till beslut är att kvarstående del av pensionsförsäkring skall övertas av Sölvesborgs kommun, vilket innebär att Sölvesborg tar över ansvaret för värdesäkring av förbundets inbetalda premier. När samtliga ekonomiska regleringar är genomförda, återstår det att fördela förbundets kvarstående egna kapital till medlemskommunerna. Direktionen har sedan tidigare fattat beslut om fördelningsprinciper.

Under våren har Sveriges Kommuner och regioner (SKR) genomfört en analys av Sölvesborgs ekonomi och styrning som presenterades för kommunen 11 juni. SKR:s analys ska för 2025 ligga till grund för att utveckla resursfördelningen i ramprocessen utifrån nyckeltal samt framtagandet av en ny budgetmodell.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Ekonomisk ställning och utveckling

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

Kommunens mål och riktlinjer har betydelse för god ekonomisk hushållning

Vision, strategiska områden och KF mål



Kommentarer till vision, strategiska områden och KF-mål

2024 är tredje året som nuvarande mål- och resultatstyrningsmodell tillämpas. De huvudsakliga delarna i modellen (strategiska områden, fullmäktigemål och nämndmål) var på plats i sin helhet först år 2023. Under 2024 har en utveckling av mål- och resultatstyrningen genomförts då nämndmål kompletterats med verksamhetsmål och indikatorer i samtliga verksamheter. Kommunstyrelsen och Samhällsbyggnads-, fritid- och kulturnämnden har i varierande grad saknat verksamhetsmål som styr mot nämndmål och fullmäktigemål.

I takt med att modellen tillämpa vinns jämförelsetal bakåt, och även i jämförelser med andra, vilket skapar förutsättningar för en bättre och mer utvecklad mål- och resultatstyrning.

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

Sammanställning Fullmäktigemål	Total Status					Antal nämnds mål
Unika miljöer och attraktivt boende genom hela livet		3	2	0	1	6
Attraktiva utbildningar för livslångt lärande		1	2	0	0	3
Upplevd trygghet och säkerhet i hela kommunen		3	2	1	0	6
God tillgänglighet fysisk och digital		4	6	0	1	11
Tydlig ekonomistyrning och god kontroll		6	2	0	0	8
Ett brett fritid- och kulturutbud för alla		3	0	0	0	3
Goda etableringsmöjligheter och ett gott företagsklimat		4	2	0	0	6
God omsorg med hög kvalitet för olika behov		1	1	0	2	4
En attraktiv arbetsplats med medborgaren i fokus		3	1	1	0	5
Totalt		28	18	2	4	52

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

Kommentar 2024

Tre av sex nämndmål är uppfyllda och ett fjärde saknar mätal för perioden. De andra två nämndmålen anger att ett utvecklingsarbete är initierat. Även om samtliga delmål inte uppfylls är bedömningen att nya aktiviteter och indikatorer behöver arbetas fram för 2025 för att utgöra en kompletterande styrning mot fullmäktigemålet.



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

KF-mål: Attraktiva utbildningar för livslångt lärande**Kommentar 2024**

Ansvariga nämnderna bedriver ett aktivt arbete med fullmäktigemålet. Utbildningsverksamhetens systematiska kvalitetsarbete styr verksamheten mot insatser för ökad måluppfyllelse. Arbetet behöver ses som långsiktigt och genomförs av höga ambitioner varför målet utifrån satta indikatorer inte bedöms som uppfyllt.



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

KF-mål: Upplevd trygghet och säkerhet i hela kommunen**Kommentar 2024**

Detta fullmäktigemål konkretiseras via sex nämndmål fördelat på två nämnder samt kommunstyrelsen. För tre av dessa bedöms utfallet vara grönt och för två gult (för två nämndmål saknas utfall). Vård och omsorgsnämnden anger att man inte når målet varför utfallet för personalkontinuitet redovisas som rött. Det övergripande utfallet för detta fullmäktigemål blir ändå gult då ännu ej genomförda mätningar prognostiseras till att öka måluppfyllelsen för helåret.



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

KF-mål: God tillgänglighet fysiskt och digitalt**Kommentar 2024**

Redovisade resultat från nämnderna ger bedömningen att målet inte helt är uppfyllt. Flera delar ger god måluppfyllelse men andra delar saknar mätning för aktuell period. Flertalet av målen kommer därför att kunna kompletteras med mätningar för helåret i årsbokslutet.



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

KF-mål: Tydlig ekonomistyrning och god kontroll**Kommentar 2024**

Målet bedöms uppfyllt då kommunen visar på ett prognostiserat resultat i nivå med budget. Åtgärder för utveckling av den interna kontrollen har vidtagits och tillämpas i uppföljning 2 2024. För kommunstyrelsens del har även rutin för uppföljning av kommunkoncernens interna kontroll initierats med en första uppföljning i oktober.



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

KF-mål: Ett brett fritid- och kulturutbud för alla**Kommentar 2024**

Målet bedöms uppfyllt då samtliga ansvariga nämnder redovisar ett bra utfall utifrån beslutade indikatorer.



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

KF-mål: Goda etableringsmöjligheter och ett gott företagsklimat**Kommentar 2024**

Fullmäktigemålet bedöms som uppfyllt då fyra utav sex nämndmål redovisar hög måluppfyllelse. de övriga målen saknar mätvärde eller indikatorsnivå för aktuell mätperiod.



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

KF-mål: God omsorg med hög kvalitet för olika behov**Kommentar 2024**

För delårsrapport 2 bedöms fullmäktigemålet inte vara uppfyllt. Det kommer dock redovisas resultat från det pågående arbete, från framför allt vård- och omsorgsnämnden, som bidrar till progression utifrån mål- och resultatstyrningen.



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

KF-mål: En attraktiv arbetsplats med medborgaren i fokus

Kommentar 2024

Målet bedöms för fullmäktigenivån som uppfyllt. Nämndernas arbete med målet påvisar goda resultat. Det relativt höga sjuktalen inom vård- och omsorgsnämnden drar ner måluppfyllelsen något vilken vägs upp av höga resultat i den senaste genomförda arbetsmiljöundersökningen.



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

Resultat

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

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

Delårsresultat

Periodens resultat uppgår 25,4 mkr, som kan jämföras med delårsresultat 2023 om 32,5 mkr. Verksamhetens nettokostnader har ökat med 28 mkr jämfört med samma period föregående år. Nettoökningen beror främst på personal och pensionskostnader.

Belopp i tkr	Budget 2024 inkl KB1	Delårsbokslut 2024-08-31	Delårsbokslut 2023-08-31	Prognos 2024
Verksamhetens nettokostnader	-1 260 911	-828 596	-800 467	-1 269 863
Skatter och generella statsbidrag	1 263 754	848 070	824 828	1 271 974
Finansiella poster, netto	1 785	5 928	8 170	7 464
Periodens/Årets resultat	4 628	25 402	32 531	9 575

Intäkterna har ökat med ca 51 mkr. Ökningen beror mestadels på engångshändelser. Dels har kommunen sålt tomträtten för Tredenborgs camping som gett en reavinst om knappt 2 mkr samt övriga maskiner och transportmedel med en reavinst om ca 0,5 mkr. Kommunen har även bokat upp en fordran om ca 32 mkr mot MSB för erlagda kostnader för oljesaneringen vilket motsvarar 95 % av erlagda kostnader.

Kommunen har även intäktsfört 19 mkr av de 29 mkr i flyktingbidrag från migrationsverket som funnits på balansräkningen.

Verksamhetens kostnader har ökat med ca 78 mkr. Största ökningen är personal och pensionskostnader på grund av löneökningar samt kostnader för avtalspensionen om ca 20 mkr enligt KPAs senaste pensionsprognos i augusti.

Kommunen har även haft ca 34 mkr i utökade verksamhetskostnader för oljesaneringen i Pukaviksbukten.

Skatteintäkter och generella statsbidrag för perioden uppgår till 848 mkr, en ökning med ca 23 mkr jämfört med föregående år. Skatteintäkter är periodiserade efter SKR senaste

prognos i augusti.

Det positiva finansnettot om ca 6 mkr avser främst koncernränta och borgensavgifter. Kommunens räntekostnader har ökat med nästan 1,7 mkr jämfört med samma period föregående år. Räntenivån är fortfarande hög och samtidigt har låneskulden ökat.

Årsprognos

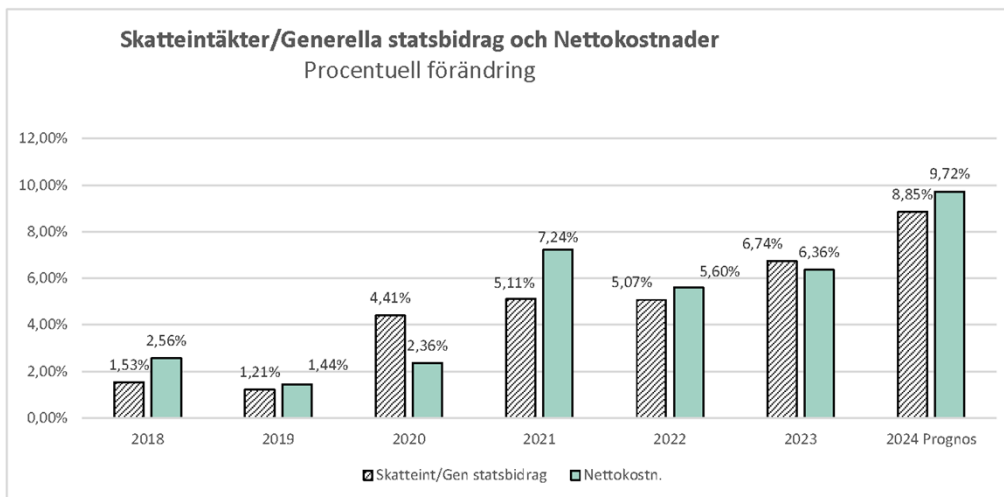
Trots ett större resultat för perioden januari-augusti så visar årsprognosen enbart ett resultat om 9,6 mkr. De prognostiserade resultatet är ca 5 mkr bättre än budget som är +4,6 mkr.

Periodens resultat påverkas av säsongvariationer vilket verksamheten tagit hänsyn till i beräkningen i årsprognosen. Bidrag som ännu inte betalats ut, kostnader som inte belastar verksamheten förrän senare delar av året osv.

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.

Enligt lagd prognos så ökar nettokostnaderna mer än för skatte- och statsbidragsintäkter.

Det är viktigt att kommunen följer och anpassar nettokostnadernas förändring i förhållande till nuvarande prognos.



Driftbudget

En förutsättning för en ekonomi i balans är en god budgetföljsamhet i verksamheterna. Helårsprognosen för nämnderna är en negativ budgetavvikelse om -3,4 mkr medans finans och gemensamma delar visar en positiv avvikelse om +8,3 mkr. Sammantaget en positiv avvikelse om 4,9 mkr.

Vid delårsbokslutet i mars gjorde kommunen en bedömning om en budgetavvikelse näst intill i balans vid årets slut (+0,1 mkr) Jämfört med den prognos som är gjord per augusti är det en förbättring med ca 4,8 mkr.

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

Belopp i mkr	Budget 2024 exkl KB2	Helårsutfall, prognos 2024	Budgetavvikelse, delår 2	Budgetavvikelse, delår 1
Kommunfullmäktige	-6,8	-6,7	0,1	-0,1
Kommunstyrelsen	-89,4	-88,8	0,6	-1,4
Förbunden; MBV, Räddningstjänst	-22,0	-21,7	0,2	-0,3
Byggnadsnämnd	-0,7	-0,6	0,1	0,1
Samhällsbyggnads- fritid o kulturnämnden	-106,6	-115,8	-9,3	-6,0
Oljesanering	0,0	3,0	3,0	0,0
Barn- och utbildningsnämnden	-494,7	-489,1	5,6	4,0
Vård- och omsorgsnämnden	-314,6	-318,3	-3,8	-1,2
Arbete- och välfärdsnämnden	-234,0	-234,0	0,0	-0,1
Summa nämnderna	-1 268,8	-1 272,1	-3,4	-5,0
Skatteintäkter	957,9	956,5	-1,5	-6,0
Generella statsbidrag	305,4	315,1	9,7	6,0
Finansiella intäkter	8,5	13,6	5,2	5,2
Finansiella kostnader	-6,8	-6,2	0,5	0,5
Övriga finansiella poster mm	8,3	2,7	-5,6	-0,5
Summa finans o gemensamma delar	1 273,4	1 281,7	8,3	5,1
Budgetavvikelse prognos, mkr	4,6	9,6	4,9	0,1

Kommunfullmäktige visar en mindre positiv avvikelse som bland annat beror på att det erhållna statsbidraget överstiger de budgeterade beloppet avseende EU-valet.

Inom kommunstyrelsen finns det mindre avvikelser mellan verksamheterna. Bland annat visar trygghetsorganisationen och personalkontoret större överskott medans det finns utökade kostnader för stadsfestival inom näringslivskontoret. Dessutom är FM Service ett beslutat projekt som skall rationalisera servicetjänster inom kommunens olika verksamheter. Projektet är fortfarande under uppstart, vilket leder till att budgeterad besparingseffekt om 1 mkr för 2024 inte kommer uppfyllas.

Samhällsbyggnads- fritid och kulturnämnden visar den största negativa avvikelsen om 9 mkr. Främsta anledningarna är ökade kostnader för vinterväghållning samt förberedande insatser av dom kommunala stränderna inför badsäsongen, samtidigt som det finns ökade driftskostnader för fastigheterna som är svåra att påverka då stora delar inflationsökningar.

Oljeverksamheten är svår att prognostisera då kommunen inte vet omfattningen av sanering under resterande månader. Prognostiserat överskott om 3 mkr härför sig till att kommunen bokade upp 70 % av erlagda utgifter 2023. Beslutet i juni innebar i stort sätt full ersättning av kostnaderna vilket innebär en positiv avvikelse om 5 mkr. För periodens erlagda kostnader 2024 (34 mkr) har 95 % bokats upp som fordran vilket innebär knappt -2 mkr i avvikelse. Ansökan för januari-maj är inlämnad och är under behandling.

Barn- och utbildningsnämnden visar en stor positiv avvikelsen om ca 6 mkr. Främsta anledningen är vakanta tjänster inom centrala barn och elevhälsan, pedagogisk omsorg och barn- och utbildningskontoret. Det finns även positiva avvikelser inom Interkommunala intäkter och kostnader. Däremot finns det en besparing på fritidshem som inte kunnat genomföras fullt ut.

Arbete och välfärdsnämnden visar totalt sätt en ekonomi i balans men det finns fortfarande många och en del dyra placeringar som utgör en negativ avvikelse. Avvikelsen vägs upp bl.a av att man prognostiserar en positiv avvikelse där statsbidrag finansierar redan befintlig verksamhet samt lägre kostnader för köpt familjehem.

Vård och omsorgsnämnden visar en negativ prognosavvikelse om ca -4 mkr. Den största delen beror på LOV (Lagen om valfrihetssystem) där avvikelsen för Timansstenar ligger på knappt -7 mkr, på grund av fler belagda platser. Särskilt boende har också en negativ avvikelse som största delen beror på sjuklöner och obokad tid.

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

Finansiella intäkter pekar mot ett överskott vilket beror på större borgensersättningar och aktieutdelningar.

För övriga finansiella poster finns ett underskott om knappt 3 mkr som beror på KPAs senaste prognosen visar att budgeterade medel för avtalspensioner inte räcker till.

Mer information kring verksamheternas resultat och prognos finns i bilagan till delårsrapporten; Verksamhetsberättelse delårsrapport 2 2024.

Balansräkning

Materiella anläggningstillgångarna har ökat sedan årsskiftet med ca 36 mkr.

Investeringsutgifterna uppgår till ca 67 mkr medan avskrivningar har minskat tillgångarna med -27 mkr. Under perioden har Tredenborgs camping sålts. Fastigheten hade ett bokfört värde om ca 2 mkr som minskat tillgångarna.

Trots utökning av låneskulden 40 mkr netto, så är nivån för likvida medel likt årsskiftet. Dels beror det på att investeringsutgifterna varit högre under perioden jämfört med föregående år men det beror även på att kortfristiga skuld minskat.

För helåret antas likvida medel va på ungefär samma nivå. Prognosen bygger på antagandet om ett positivt resultat om 9,6 mkr, att investeringsverksamheten kommer uppgå till 135 mkr inklusive exploateringar, kortfristiga skulder minskar om 30 mkr och att lånen ökar med ytterligare 70 mkr.

Nyckeltal	Aug 2023	Bokslut 2023	Aug 2024	Prognos 2024
Nettokostnad % av skatt o statsbidrag	97 %	99 %	98 %	100 %
Resultat, mkr	32,5	27,7	25,4	9,6
Likviditet, mkr	88,2	39,7	39,5	43,8
Investeringsutgifter (inkl exploateringar)	37,2	86,3	68,3	134,6
Låneskuld bank/kreditinstitut, mkr	60,0	84,0	124,0	194
Soliditet, %	68 %	67 %	66 %	63 %

Investeringsbudget

I december 2023 tog kommunfullmäktige beslut om en investeringsbudget för 2024 om 163 mkr. I kommunfullmäktige i februari (KF §23 240226) överfördes 26,5 mkr av 2023 års investeringsbudget för pågående och ej påbörjade projekt. I juni beslutades KB1 och då utökades investeringsbudgeten med 10,9 mkr. Totala investeringsbudgeten per siste augusti uppgår därför till 200,4 mkr.

Investeringsbudget 2024	Tkr
Beslutad budget 2024	163 038
Pågående investeringar från 2023	26 477
KB 1	10 918
Summa budget 2024	200 433

Totalt sätt finns det ca 120 olika investeringsobjekt och de flesta finns inom samhällsbyggnadsförvaltningen. De enskilt största projekten budgetmässigt är;

- Om- och tillbyggnad av Markgatans förskola om 48 mkr. Totalt beräknas förskolans utgifter landa på knappt 60 mkr fördelat mellan 2022-2024.
- Omklädningsrum Strandvallen A-plan, ca 21 mkr
- Omklädningsrum Strandvallen D-E plan 9 mkr
- Utveckling Svarta Led / TLC området 16 mkr
- Periodiskt Fastighetsunderhåll 10 mkr
- Gatutbyggnad Ljungaviken 9 mkr

Utgifterna för januari-augusti har varit relativt låga i förhållande till beslutad budget och uppgår till 68,2 mkr vilket motsvarar 34 %. Några av dom största investeringsprojekten som Strandvallen och Svarta Led har ännu inte påbörjats men beräknas att komma igång under hösten.

Periodens utgifter för Markgatans förskola uppgår till 23 mkr och beräknas stå klart till stå klart till årsskiftet. Utgifterna beräknas bli något lägre än budget.

Årsprognosen är att investeringarna förväntas uppgå till totalt 134,6 mkr vilket motsvarar 67 % av budget.

Belopp i tkr	Budget 2024 exkl KB2	Utfall 2024-08-31	Prognos 2024	Avvikelse Budget/Prognos
SFK- Teknik	-2 418	-5 397	-6 181	-3 763
SFK- Gata/Park	-34 469	-16 795	-35 473	-1 004
SFK- Exploatering	-20 323	-6 119	-9 378	10 945
SFK- Bygglovsavdelning	-455	0	0	455
SFK- Fastighetsavdelningen	-126 907	-36 481	-71 130	55 777
SFK- Fritid och Kultur	-45	-53	-53	-8
Kommunstyrelsen	-5 589	-711	-3 977	1 612
Barn- och utbildningsnämnd	-4 642	-1 194	-3 231	1 411
Arbete och välfärdsnämnd	-2 335	-548	-2 029	306
Vård och omsorgsnämnd	-3 250	-971	-3 138	112
TOTALT	-200 433	-68 269	-134 590	65 843
Totalt exkl exploatering	-180 110	-62 150	-125 212	54 898

Investeringsrapporten i detalj per projektet finns under avsnittet ekonomiska rapporter.

Finansiella mål

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

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

Bedömning utifrån prognostiserat resultat 2024 samt budgeterade resultat enligt plan är att det finansiella måttet kommer uppfyllas inom mandatperioden.

Samlat resultat 2023 – 2026, mkr	mkr
Bokslut 2023	27,7
Prognostiserat resultat 2024	9,5
Budgeterat resultat, plan 2025	12,0
Budgeterat resultat, plan 2026	29,0
Summa	78,2

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

För mandatperioden förväntas investeringsnivån uppgå till 425 mkr, vilket är ca 172 mkr högre än förväntad nivå av driftsöverskott och avskrivningar. Det finansiella målet tillåter överskridning med 70 mkr.

För att klara målet år 2026, så behöver investeringsnivån ses över och anpassas eller så behöver driftsöverskott bli ännu högre än nuvarande bedömning.

Investeringsnivå, mkr	Bokslut 2023	Prognos 2024	Plan 2025	Plan 2026	Totalt
Investering exkl exploatering o Innerhamnen	71,2	125,2	143,1	85,3	424,8

Avskrivningar och driftsöverskott, mkr	Bokslut 2023	Prognos 2024	Plan 2025	Plan 2026	Totalt
Årets resultat	27,7	9,6	12,0	29,0	78,3
Avskrivning	39,4	44,9	45,0	45,0	174,3
Summa	67,1	54,5	57,0	74,0	252,6
				<i>Skillnad</i>	172,2

3. Soliditeten skall vara minst 60 %

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

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

Bedömningen för 2024 är att soliditeten landar runt 63 %. Prognosen bygger på antagandet med följande: ett resultat om 9,5 mkr, att investeringarna totalt kommer uppgå till 134,6 mkr och att lånen har en nivå om 194 tkr.

Dock är det måttet per 2026-12-31, som gäller, när målet skall vara uppfyllt.

Man skall dock ha i beaktning att om de planerade investeringarna genomförs och kommunen behöver uppta nya lån i stor omfattning så kan soliditeten påverkas.

Soliditet	Bokslut 2023	Prognos 2024
Soliditet i %	67,0 %	62,7 %

Sammanfattning finansiella mål

För att samtliga finansiella mål skall uppfyllas för perioden 2023-2026 så behöver kommunen göra åtgärder med anpassning av investeringsnivån eller krävs bättre resultat.

Sammanvägd analys av god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunen påvisar ett prognostiserat positivt resultat för 2024. För att klara förutsättningarna framöver är det viktigt att kommunen fortsätter anpassa verksamheternas nettokostnaderna efter de prognoser som ges för skatteintäkter och generella statsbidrag.

De finansiella målen gäller för hela mandatperioden 2023-2026. Det positiva driftsresultatet för första året förbättrar möjligheterna att klara målet om 50 mkr för hela mandatperioden. Den planerade höga investeringstakten pekar mot att driftsresultat och avskrivningar inte kommer att vara tillräckliga för att klara övriga finansiella mål.

Kommunen har en fortsatt hög soliditet men den planerade höga investeringstakten riskerar att påverka såväl likviditet som soliditet och leda till behov av upplåning av kapital även för mindre investeringar.

Cirka hälften av kommunens mål är uppfyllda medan resterande mål är delvis uppfyllda. En utveckling av målstyrningen pågår vilket bedöms ge kommunen en ökad tydlighet i uppföljning av service och kvalitet utifrån lag, förordning och reglemente samt i övrigt beslutade uppdrag för kommunens samlade verksamhet.

Bedömningen är att nämndernas ansvar utifrån lag, förordning och reglemente samt i övrigt beslutade uppdrag följs upp genom en väl fungerande intern kontroll.

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

Balanskravsresultat, prognos

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

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

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

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

Utifrån kommunens prognoser för 2024, bedöms balanskravsresultatet uppgå till 7,2 mkr. Reavinsten om 2,4 mkr avser 0,5 mkr för diverse sålda maskiner och transportmedel samt 1,9 mkr för såld fastighet Tredenborg.

I bedömningen är det ingen hänsyn tagen att nya medel skall avsättas till en ny resultatreserv (RER). Detta görs först till årsbokslutet.

Riksdagen fattade hösten 2023 beslut om nya regler för effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner som trädde i kraft 1 januari 2024. En del är att det finns möjlighet att reservera medel i en ny resultatreserv (RER) och att resultatutjämningsreserven (RUR) avvecklas och fasas ut under en 10 årsperiod. År 2023 va sista året med möjlighet att avsätta medel till RUR. Disponering av medel från resultatutjämningsreserven kommer att kunna göras fram till 2033. Kommunens resultatutjämningsreserv uppgår till 62,4 mkr.

Det finns inga förändringar i redovisningsprinciperna som har påverkat balanskravsutredningen.

Balanskravutredning, mkr	Prognos 2024
Årets resultat	9,6
Reavinst/förlust	-2,4
Reavinst enligt undantagsmöjlighet	0,0
Reaförlust enligt undantagsmöjlighet	0,0
Orealiserad vinst/förlust, värdepapper	0,0
Årets resultat efter balanskravsutredning	7,2
Reservering av medel till resultatreserv (RER)	0,0
Användning av medel från resultatreserv (RER)	0,0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv (RUR)	0,0
Balanskravsresultat, mkr	7,2

Väsentliga personalförhållanden

Nyckeltal	2023	2024	Förändring
Tillsvidareanställda	1 509	1 473	-36
Därav heltid	1 106	1 144	38
Deltid	403	329	-74
Visstidsanställda	115	114	-1
Därav heltid	64	62	-2
Deltid	51	52	1
Totalt anställda	1 624	1 587	-37

Nyckeltal	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024
Sjukfrånvaro kvinnor	8 %	7,2 %	7,1 %
Sjukfrånvaro män	4,2 %	3,6 %	3,9 %
Sjukfrånvaro <29 år	7,3 %	6,9 %	5,7 %
Sjukfrånvaro 30-49 år	6,1 %	5,8 %	6,4 %
Sjukfrånvaro 50- år	8,5 %	7,2 %	6,7 %
Sjukfrånvaro >60 dgr	30,1 %	34,9 %	36,4 %
Sjukfrånvaro totalt	7,3 %	6,5 %	6,4 %

Antal anställda och årsarbeten

Det totala antalet tillsvidareanställda per 2024-08-31 är 1473 personer vilket motsvarar 1399 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 2023 är skillnaden en minskning med 16 årsarbetare. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden är 94,9 %. Sysselsättningsgraden är 97,8 % för män och 94,2 % för kvinnor.

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron har minskat något jämfört med samma period föregående år. Förändring av sjukfrånvaro mellan åldersgrupper och kön varierar mellan åren där en grupp kan öka sin frånvaro något år medan den går ner året efter. En generell ökning av längre sjukfrånvaro >60 dagar kan ses mellan åren.

För att kunna urskilja vilka verksamheter och enheter med hög respektive låg sjukfrånvaro behöver sjuktalen brytas ner till verksamhetsnivå och enhetsnivå.

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	Budget 2024 exkl KB2	Delårsbokslut 2024-08-31	Delårsbokslut 2023-08-31	Prognos 2024
Verksamhetens intäkter	3, 5	249 893	231 972	180 851	326 375
Verksamhetens kostnader	4, 5	-1 465 939	-1 033 365	-955 182	-1 551 373
Avskrivningar	6	-44 865	-27 202	-26 136	-44 865
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-1 260 911	-828 596	-800 467	-1 269 863
Skatteintäkter	7	957 925	637 647	619 774	956 471
Generella statsbidrag	7	305 829	210 423	205 054	315 503
VERKSAMHETENS RESULTAT		2 843	19 474	24 361	2 111
Finansiella intäkter	8	8 471	9 123	9 426	13 636
Finansiella kostnader	8	-6 686	-3 195	-1 256	-6 172
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		4 628	25 402	32 531	9 575
Extra ordinära poster (netto)					
PERIODEN/ÅRETS RESULTAT		4 628	25 402	32 531	9 575

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	Budget 2024 exkl KB2	Delårsbokslut 2024-08-31	Delårsbokslut 2023-08-31	Bokslut 2023	Prognos 2024
TILLGÅNGAR						
Byggnader och mark		720 839	622 993	557 056	589 820	666 502
Maskiner och inventarier		51 571	42 591	37 298	40 092	46 077
SUMMA MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNG		772 409	665 584	594 353	629 912	712 579
Finansiella anläggningstillgångar	9	234 205	235 921	234 205	234 205	235 921
SUMMA FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGA		234 205	235 921	234 205	234 205	235 921
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		1 006 614	901 505	828 558	864 117	948 500
Förråd, lager och Exploateringar mm	10	24 612	18 601	19 047	18 821	20 264
Kortfristiga fordringar		183 916	164 384	133 340	161 790	161 790
Kassa och bank	11	54 875	39 498	88 171	39 747	43 791
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		263 403	222 483	240 558	220 358	225 845
SUMMA TILLGÅNGAR		1 270 017	1 123 988	1 069 116	1 084 474	1 174 345
EGET KAPITAL OCH SKULDER						
Årets resultat		4 628	25 402	32 531	27 695	9 575
Resultatutjämningsreserv (RUR)		62 363	62 363	58 427	62 363	62 363
Övrigt eget kapital		659 245	664 389	640 630	636 694	664 389
SUMMA EGET KAPITAL		726 236	752 154	731 588	726 752	736 327
Pensioner och liknande förpliktelser	12	11 004	10 987	10 469	10 987	10 987
SUMMA AVSÄTTNINGAR		11 004	10 987	10 469	10 987	10 987
Långfristiga lån	13	250 495	127 465	62 551	87 168	197 465
SUMMA LÅNGFRISTIGA SKULDER		250 495	127 465	62 551	87 168	197 465
Kortfristiga skulder	14	282 282	233 382	264 508	259 567	229 567
SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER		282 282	233 382	264 508	259 567,1	229 567
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 270 017	1 123 988	1 069 116	1 084 474,1	1 174 346

Kassaflöde

Belopp i tkr	Not	Budget 2024 exkl KB2	Delårsbokslut 2024-08-31	Delårsbokslut 2023-08-31	Prognos 2024
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		4 628	25 402	32 531	9 575
Justering för av- och nedskrivningar	15	44 865	27 202	26 325	44 865
Justering för realisationsresultat	16	0	-2 407	0	-2 407
Övriga ej rörelsepåverkande poster	17	0	1 860	0	1 860
MEDEL FRÅN VERKSAMHETEN FÖRE FÖRÄNDRING AV RÖRELSKAPITAL		49 493	52 057	58 856	53 892
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		0	-2 594	21 088	0
Ökning/minskning av förråd mm		0	220	394	-1 443
Minskning/ökning av kortfristiga skulder		0	-26 185	-6 142	-30 000
MEDEL FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		49 493	23 499	74 196	22 449
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-184 365	-67 120	-36 753	-131 777
Försäljning av materiella anläggningstillgång	18	0	4 791	0	4 791
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	19	0	-1 716	-4 716	-1 716
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
MEDEL INVESTERINGS VERKSAMHETEN		-184 365	-64 045	-41 469	-128 702
FINANSIERINGSVERKSAMHET					
Nyupptagna lån		150 000	60 000	0	130 000
Amortering av skuld		0	-20 000	-20 000	-20 000
Upplösning del av avsättning		0	0	0	0
Ökning/Minskning av långfristiga skulder		0	297	-112	297
MEDEL FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		150 000	40 297	-20 112	110 297
ÅRETS KASSAFLÖDE		15 128	-249	12 615	4 044
Likvida medel vid årets början		39 747	39 747	75 556	39 747
Likvida medel vid årets/periodens slut		54 875	39 498	88 171	43 791

Noter

Not1. Redovisningsprinciper

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

Samma redovisningsprinciper som använts i årsredovisningen är tillämpade i delårsrapporten.

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

Det finns några avsteg och ställningstaganden som redovisas nedan.

- All leasing klassificeras som operationell leasing (R5)
- Statsbidraget för flyktingsbidrag från migrationsverket har inte fullt ut intäktsbokförts (R2). De flyktingsbidrag som kommunen har erhållit tidigare år (tom 2018) har leget kvar som framtida skuld (29 mkr). För januari-augusti har 19 mkr intäktsbokförts och skall som helhet intäktsbokföras 2024.
- Kommunen fick ett generellt statsbidrag för prestationsmedel medel i syfte att minska andelen timanställda inom vården. I socialstyrelsens anvisningar står det att kommunerna får fritt använda medlen under 2023-2024. Bidraget uppgår till 18 mkr. År 2023 intäktsbokfördes 9 mkr och resterande del kommer intäktsbokföras 2024. För perioden januari-augusti har 3 mkr intäktsbokförts. (R2)
- Anslutningsavgifter VA har minskat nettoutgiften för investering istället för att redovisas som en skuld i balansräkningen och succesivt intäktsföras i takt med att tillgången förbrukas. Dialog görs i höst för att se över hanteringen (R2)
- Investeringsutgiften för investeringsprojekt 39311 Periodiskt underhåll 2024 har inte delats upp i olika komponenter mellan fastigheterna och med olika avskrivningstider. Dialog görs i höst för att göra att se över hanteringen. Investeringsprojektet har en budget om 10 mkr och erlagda utgifter tom augusti är 2,1 mkr (R4)

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

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

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

Inga uppdateringar av ställda panter och ansvarsförbindelser har gjorts per 31 augusti. Pensionsåtagande var vid årsskiftet (2023-12-31) 207 mkr och borgensåtagande 1 184 mkr.

Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) gick under 2021 ut med en idéskrift kring noternas struktur och innehåll, så lagstiftning och rekommendationer följs till fullo.

Till delårsrapporten är noterna inte lika omfattande och detaljerande som vid årsredovisningen.

Samtliga siffror i noterna presenteras i tusentals kronor, tkr.

Not 2. Uppskattning och bedömningar

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

För 2024 har följande uppskattningar och bedömningar gjorts;

- Kostnader och intäkter har i all väsentlighet periodiserats enligt verksamheternas egna bedömningar för perioden.
- Skatter o generella statsbidrag har tagits upp enligt cirkulär 2024:38, 2024-08-22.

- Ränta på reverslånet från Kommunföretag har beräknats enligt budget med 2,5 mkr. Det är med en förutsättning att kommunföretag får koncernbidrag från bolagen om totalt 3,5 mkr på helår.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Statsbidraget för flyktingsbidrag från migrationsverket som kommunen erhållit tidigare år har inte fullt ut intäktsbokförts. För januari-augusti har 19 mkr intäktsbokförts och skall som helhet intäktsbokföras 2024.
- Kommunen har gjort bedömningen att gå på socialstyrelsens anvisning gällande statsbidraget för prestationsmedel för att minska timanställningar i kommunen (18,5 mkr). I socialstyrelsens anvisningar står det att kommunen får fritt använda medlen under 2023 och 2024.
- Kommunen har ca 34 mkr i erlagda kostnader för oljesaneringen i Pukaviksbukten under januari-augusti, vilket återsöks hos MSB. En ansökan är inlämnad för perioden januari-maj och är under behandling. Kommunen har gjort bedömningen att boka upp 95 % av erlagda kostnader som en fordran.

Not 3. Verksamhetens intäkter

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

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

	2024-08-31	2023-08-31
Försäljningsintäkter	11 834	11 906
Barnomsorgsavgifter	10 000	9 980
Äldreomsorgsavgifter	6 441	5 464
Övriga Taxor o avgifter	6 827	5 907
Hyror och arrenden	15 402	14 547
Bidrag och kostnadsersättningar staten	104 057	56 772
Bidrag och gåvor från privata aktörer	191	82
EU-bidrag	595	516
Övriga bidrag	24 435	22 789
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	46 537	46 200
Intäkter från exploateringsverksamhet o tomträtter	3 230	6 345
Reavinster anläggning	2 406	0
Övriga verksamhetsintäkter	16	342
Summa	231 972	180 851

Not 4. Verksamhetens kostnader

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

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

	2024-08-31	2023-08-31
Personalkostnader exkl pensionskostnader	635 315	620 405
Pensionskostnader	75 479	58 424
Lämnade bidrag	19 911	18 318
Köp av verksamhet	109 729	97 664
Lokal- o markhyror samt övr fastighetskostnader	55 076	54 731
Inköp av material o varor	37 778	37 763
Inköp av tjänster	77 724	49 687
Reaförluster och utrangeringar	0	0
Anskaffningskostnad såld exploateringsfastigheter	3 230	874
Nedskrivningar-Återföring	0	189
Övriga verksamhetskostnader	19 124	17 126
Summa	1 033 365	955 182

Not 5. Jämförelsestörande poster

	2024-08-31	2023-08-31
Oljesanering Pukaviksbukten		
Verksamhetens intäkter	37 192	-
Verksamhetens kostnader	-33 780	-
<i>Summa nettokostnad</i>	<i>3 412</i>	<i>0</i>
Oljesanering Fåglar		
Verksamhetens intäkter	0	-
Verksamhetens kostnader	-48	-
<i>Summa nettokostnad</i>	<i>-48</i>	<i>-</i>
Total nettokostnad	3 365	-

Oljesanering i Pukaviksbukten har genererat i extra kostnader under året som skall återsökas hos MSB. 95 % av kostnaderna har bokats upp som fordan.

Av erlagda utgifter 2023 om 17 mkr bokades 70 % av kostnaderna upp som en fordran (12Mkr). Beslutet kom juni 2024 och kommunen fick näst in till full ersättning, vilket genererade ca 5 mkr skillnad mot uppbokad fordran.

Oljesanering Fåglar särredovisas då det sker en separat redovisning till bidragsgivaren.

Not 6 Avskrivningar

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

	2024-08-31	2023-08-31
Avskrivning byggnader o tekniska anläggningar	21 152	20 454
Avskrivning maskiner o inventarier	6 051	5 682
Summa	27 202	26 136

Not 7 Skatteintäkter och Generella statsbidrag

Beloppen baseras på den senaste prognosen från SKR 2024-08-22; Cirkulär 2024:38.

Not 8 Finansiella intäkter och kostnader

Ränta på lån till Kommunföretag AB har periodiserats enligt budget (2,5 mkr) med 2/3-del. Räntan fastställs av kommunstyrelsen i samband med årets bokslut.

Not 9 Finansiella anläggningstillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Aktier och andelar i kommunkoncernföretag	53 406	53 406
Aktier och andelar övriga företag	83	83
Långfristig utlåning	181 230	179 514
Bostadsrätter	1 203	1 203
Summa	235 921	234 205

Not 10 Förråd, lager och exploateringsfastigheter

Bränslelagret har inte inventerats per 2024-08-31.

	2024-08-31	2023-08-31
Bränslelager	127	149
Exploateringsfastigheter (Fastighet o Industrimark)	18 473	18 898
Summa	18 601	19 047

Försäljning exploateringsfastigheter	2024-08-31	2023-08-31
Försäljningspris exploatering	3 230	6 345
Anskaffningskostnad, såld exploatering	-3 230	-874
Reavinst/förlust, exploatering	0	5 471

Not 11. Kassa och Bank

	2024-08-31	2023-08-31
Kassa och Bank	580	619
Utlämnade handkassar	30	27
Koncernkonto	38 888	87 525
Summa	39 498	88 171

Not 12. Pensionsavsättning

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

Not 13. Långfristiga skulder

	2024-08-31	2023-08-31
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	124 000	60 000
Anslutningsavgift och VA-verksamheten	0	0
Förutbetalda intäkter, offentliga investeringsbidrag	3 465	2 551
Summa	127 465	62 551

Not 14. Kortfristiga skulder

	2024-08-31	2023-08-31
Kortfristiga skulder, totalt	233 382	264 508
varav Förutbetalda generella statsbidrag	6 591	28 074
varav Förutbetalda riktade statsbidrag o kostnadsersättningar	28 808	50 742

Not 15. Justering för av- och nedskrivning

	2024-08-31	2023-08-31
Avskrivning	27 202	26 136
Nedskrivning	0	189
Summa	27 202	26 325

Not 16. Justering realisationsresultat

	2024-08-31	2023-08-31
Anläggningstillgång- byggnader	-1 957	0
Anläggningstillgång- maskin o inventarier	-450	0
Summa	-2 407	0

Not 17 Ej rörelsepåverkande poster

	2024-08-31	2023-08-31
Omklassificering Anläggningstillg/Exploateringsfastigher	1 860	0
Summa	1 860	0

Not 18. Försäljning av anläggningstillgångar

	2024-08-31	2023-08-31
Bokfört värde	2 384	0
Reavinst (resultatpåverkande)	2 407	0
Försäljningspris	4 791	0

Not 19. Förvärv av finansiella anläggningstillgångar

	2024-08-31	2023-08-31
Aktier Ynde Fastighetsbolag AB	0	3 000
Förlagslån Kommuninvest	1 716	1 716
Summa	1 716	4 716

Driftsredovisning

Driftsredovisning per nämnd

	Budget 2024 KF nov-23	Arvodes- ökning	Lönepott KB1 april-juli	Budget 2024	Delårsutfall 2024-08-31	Prognos 2024	Års- avvikelse
Kommunfullmäktige, allmänna val	-3 188	-33		-3 221	-2 124	-2 971	250
Revision	-1 486			-1 486	-545	-1 486	0
Överförmyndarverksamhet	-2 015	-4	-32	-2 051	-1 487	-2 201	-150
KS-Kommunledningsförvaltningen	-84 095	-137	-3 406	-89 403	-58 063	-88 791	613
Miljöförbundet Blekinge Väst	-4 030			-4 030	-2 544	-3 816	214
Räddningstjänsten Västra Blekinge	-17 584		-340	-17 924	-12 010	-17 924	0
Byggnadsnämnd	-700	-19		-719	-361	-624	95
Samhällsbyggnads- fritid och kulturnämnd	-101 257	-24	-4 118	-106 571	-69 736	-115 830	-9 259
Oljesanering Pukaviksbukten	0			0	3 587	3 000	3 000
Barn- och Utbildningsnämnd	-483 858	-37	273	-494 740	-318 120	-489 105	5 635
Vård och Omsorgsnämnden	-310 663	-35	2 263	-314 570	-212 186	-318 338	-3 768
Arbete och Valfärdsnämnden	-227 887	-206	-775	-234 037	-155 712	-234 037	0
VERKSAMHETERNAS BRUTTOKOSTNADER	-1 236 763	-497	-6 103	-1 268 752	-829 301	-1 272 122	-3 370
Utbetalda Pensioner	-15 250			-15 250	-9 657	-15 150	100
Semesterlöneskuld	-4 000			-4 000	-2 667	-3 500	500
Löneökning ej fördelat 2024	-27 820	497	25 391	-1 933	0	-634	1 299
Avtalspensioner	-22 198			-22 198	-16 532	-24 798	-2 600
Minskade arbetsgivar avgifter	3 000			3 000	1 857	2 786	-214
Återförd del av eget kapital från förbund	3 900			3 900	1 883	2 825	-1 075
Reavinst Tredenborg	2 100			2 100	1 564	1 564	-536
Bromölla kommun	0		2 765	2 765	1 844	2 765	0
Sjuklönekostnader o Extra kostnad Covid	0			0	216	243	243
Exploateringsverksamheter	2 098			2 098	-305	-582	-2 680
Ack.statsbidrag för flykting- och integrationsverksamhet	29 000			29 000	19 333	29 000	0
Avgår kapitalkostnader	53 581			53 581	32 575	52 961	-620
Avskrivningar	-44 745			-44 745	-27 202	-44 745	0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-1 257 097	0	-3 338	0	-826 392	-1 269 387	-8 954
Skatteintäkter	957 925			957 925	637 647	956 471	-1 454
Generella Statsbidrag	305 429			305 429	208 248	315 103	9 674
Finansiella Intäkter	8 471			8 471	9 096	13 636	5 165
Finansiella Kostnader	-6 762			-6 762	-3 196	-6 248	514
RESULTAT EFTER SKATTEINTÄKTER OCH FINANSNETTO	7 966	0	-3 338	0	25 402	9 575	4 945
RESULTAT/ FÖRÄNDRING EGET KAPITAL	7 966	0	-3 338	0	25 402	9 575	4 945

Investeringsredovisning, per projekt

Belopp i tkr					Avvikelse
Pr nr	Investeringsprojekt	Budget 2024	Utfall Jan-Aug	Återstår	Budget/ Årsprognos
Samhällsbyggnads- fritids- och kulturförvaltningen					
Strategiska avdelningen					
32405	Ombyggnad Resecentrum	1 030	4 793	-3 763	4 793
32635	Åtgärder Getabjär avlopp	188	20	168	188
38002	Norje festivalområde	1 200	584		1 200
Summa Teknik		2 418	5 397	-3 594	6 181
Gata/parkavdelning					
32400	Tredenborg parkering etc	900	1 446	-546	1 446
32401	Åtgärder stensatta gator	500	0	500	740
32403	Toppn tid. exploateringar	3 000	961	2 039	3 030
32413	Reinv gata enligt plan	3 000	2 698	302	3 121
32415	Asfalt 25 år	2 000	198	1 802	2 245
32418	Dagvattenrumma Hinnedalsvägen	600	0	600	600
32423	Asfalt 15 år	1 500	2 000	-500	2 000
32462	Byte till ledarmaturer	1 163	386	777	1 296
32465	Tändrelä till gatubelysn	400	7	394	400
32466	Byte av belysningsstolpar	500	246	254	500
32522	Lekplatsutveckling	5 833	833	5 000	5 833
32523	Reinv skogstraktor	3 500	0	3 500	3 100
32526	Fyra årstiders park reinv	699	846	-147	1 400
32529	Hetvattenaggregat	1 600	1 690	-90	1 690
32531	Sopmaskin	1 800	1 823	-23	1 823
32540	Slätteraggregat	1 700	1 659	41	1 850
32542	Reinvestering parkytor	1 500	707	793	1 500
33454	Badplatser enl plan	49	49	0	49
33455	Renovering badbrygga Hällevik	1 700	1 185	515	1 350
33473	Vågbrytare Hällevish	2 025	64	1 962	1 000
38095	Sjömärken och räddningsstegar	500	0	500	500
Summa Gata/Parkavdelning		34 469	16 795	17 674	35 473
Exploatering					
32043	Markköp del Sölve 23:1	1 199	1 149	50	1 199
38011	Exploatering Hörby 3:111	4 000		4 000	0
38034	Gatuutb Kämpaslätten	0	-353	353	-353
38044	Gatuutbyggnad Sölve	-1 826	-1 008	-818	-1 826
38224	Gatuutb Malborkplats	1 000	0	1 000	0
38340	Ljungaviken etapp 4 markköp mm	0	74	-74	74
38341	Ljungaviken etapp 4 gatuutbyggnad	0	4	-4	4
38343	Fastighetsbildn. Ljungavi	268	0	268	0
38344	Gatuutb. Ljungaviken	8 982	7 371	1 611	8 982
38349	Ljungaviken torg mm	6 700	5	6 695	2 500
38374	Gatuutb Hosaby 16:22	0	-1 123	1 123	-1 203
Summa Exploatering		20 323	6 119	14 204	9 378
Bygglovsavdelning					
32011	Inscanning bygglovsarkiv	455	0	455	0
Summa Bygglovsavdelning		455	0	455	0
Fastighet					
33131	Toaletter Slottslängorna	300	0	300	0
33412	Strandvallen omkl A pl	20 526	439	20 087	439
33419	Strandvallen omkl D-E pl	9 000	326	8 674	1 000
33425	Utv Svarta Led TLC	16 100	0	16 100	75
33445	Värmepump Hälleviksbadet	1 600	3	1 597	1 600

Delårsrapport 2 2024

Belopp i tkr					Avvikelse	
Pr nr	Investeringsprojekt	Budget 2024	Utfall Jan-Aug	Återstår	Prognos 31/12 2024	Budget/ Årsprognos
34012	Om/tillbyggnad Markgatan	47 585	22 642	24 943	42 000	5 585
34411	Ventilation Norje idrotts	841	600	241	625	216
34419	Golv Falkviks idrottshall	550	0	550	625	-75
39230	Bokeslätt ridanläggning	2 300	1 705	595	1 800	500
39231	MSB Brandst reservkraft	318	144	174	144	174
39232	Omb café stadshus omb del	950	977	-27	977	-27
39233	Omb café stadshus utrustn	650	273	377	273	377
39235	Traktor Svarta Led	650	529	122	650	0
39236	Säk höjande åtg Stadshus	518	788	-270	788	-270
39237	Smeden 5 renovering	5 000	0	5 000	0	5 000
39238	Byte till LED-beslysning	3 000	37	2 963	3 000	0
39239	Brandåtgärder	420	535	-115	535	-115
39244	Ombyggnad badhuset	6 100	5 359	741	6 100	0
39302	Del av tak bibliotek	118	0	118	118	0
39308	Styrssystem fastighet VV	381	0	381	381	0
39311	Per fastighetsunderhåll	10 000	2 126	7 875	10 000	0
	<i>Summa Fastighet</i>	<i>126 907</i>	<i>36 481</i>	<i>90 426</i>	<i>71 130</i>	<i>55 777</i>
Fritid o Kultur						
33417	Strandvallen oml konstgräsplan	45	53	-8	53	-8
	<i>Summa Fritid- och kultur</i>	<i>45</i>	<i>53</i>	<i>-8</i>	<i>53</i>	<i>-8</i>
	Summa SFK	184 617	64 845	119 156	122 215	62 402
Kommunledningsförvaltning						
31451	Utemiljö landsbygdspr	500	0	500	250	250
31453	Säkerhetshöjande utr/Säke	368	0	368	68	300
31614	Arbetsmiljömodul Stratsys	200	0	200	200	0
32409	Tillgänglighetsåtg centru	141	58	83	141	0
39200	Trådlösa nätverk AVN	111	0	111	111	0
39206	Underhållslager	75	0	75	75	0
39207	Livscykelhantering WIFI	2 534	653	1 881	2 534	0
39211	Trådlösa nätverk VON	46	0	46	46	0
39214	Trådlösa nätverk BUN	552	0	552	552	0
39217	Centr nätverksutr. Site 2	1 062	0	1 062	0	1 062
	Summa Kommunledningsförvaltning	5 589	711	4 878	3 977	1 612
Barn o utbildningsnämnd						
34040	Bossabo Möbler Utegård	50	5	46	50	0
34042	Inventarier Markgatan	1 200	0	1 200	400	800
34043	Möbler Hörvik Fsk	100	78	22	100	0
34044	Kanehall Markis utesov	80	0	80	80	0
34048	Midhall utemiljö	70	12	58	70	0
34400	Hjortakroken möbler	125	197	-72	125	0
34401	Hjortakroken dörr	60	0	60	60	0
34408	Hjortakroken tak uteplats	50	0	50	0	50
34410	MjällbyLM markiser möbler	124	0	124	124	0
34412	Högtöfta förvaringshurtsa	70	70	0	70	0
34416	Bokelund möbler personal	100	142	-42	100	0
34417	Bokelund fritidsgård	65	11	54	65	0
34418	Norje möbler matsal	120	79	41	79	41
34420	Mölleback möbler personal	100	0	100	100	0
34422	Möllebacken redskapsskjul	50	0	50	50	0
34424	Möbler Hörvik	240	270	-30	240	0
34426	Falkvik bandyrink	80	0	80	80	0
34427	Haveliden möbler fritids	66	36	30	66	0
34428	Skolsköterskor audiometer	50	41	9	50	0
34430	Anpassad Grundskola möble	50	52	-2	50	0
34431	Furulund IT utrustning	150	0	150	150	0
34432	Furulund möbler	120	0	120	120	0
34433	Furulund biosalong	80	0	80	80	0
34436	Möbler Musiksal Mjällby H	36	0	36	36	0

Delårsrapport 2 2024

Belopp i tkr				Prognos 31/12 2024	Avvikelse Budget/ Årsprognos
Pr nr	Investeringsprojekt	Budget 2024	Utfall Jan-Aug		
34444	Solskydd Möbler Mjällby H	48	0	48	0
34850	Arbetsmiljö/Säkerhet BoU	370	16	50	320
34870	Projektorer/nätverk 5 år	838	187	638	200
34875	Projektorer mm Markgatan	150	0	150	0
Summa Barn- och utbildningsnämnd		4 642	1 194	3 448	1 411
Arbete och välfärdsnämnd					
34751	IT laddn skåp IPADs Chrom	80	0	80	0
35311	Mask/inv Café Mötesplats	75	0	0	75
35413	Inv. gruppboende SSB	205	74	205	0
35416	Inv nytt gruppboende	450	3	300	150
35910	Utrustning arkiv IFO	100	0	100	0
35911	Inventarier övergripande	250	65	175	75
35913	IT - Verksamhetssystem	350	98	350	0
35914	IT Larm gruppboende SSB	300	0	300	0
35915	IT vht system UAF	150	0	150	0
36243	Maskiner AME	100	40	100	0
39201	Chromebooks AVN 50 st utb	275	269	269	6
Summa Arbete o Välfärdsnämnd		2 335	548	2 029	306
Vård och omsorgsnämnd					
35100	Välfärdsteknik	200	0	200	0
35101	Digitala lås	150	98	150	0
35104	Inventarier HSL	100	0	50	50
35105	Verksamhetssystem	250	0	250	0
35111	Digitala värdeskåp	560	0	560	0
35119	Inventarier Säbo	250	0	250	0
35150	Digitala nyckelskåp	430	0	430	0
35151	Elcyklar 2 st (htj)	60	46	60	0
35152	Larm Duvan	170	0	170	0
35153	Lås Duvan	100	0	100	0
35154	Inventarier Hemtjänst	100	0	50	50
35155	Digitala läkemedelsskåp	800	798	798	2
35211	Höj och sänkbara sängar	80	30	70	10
Summa vård- och omsorgsnämnd		3 250	971	3 138	112
Summa Investeringar		200 433	68 269	134 590	65 843
<i>Summa exkl exploatering</i>		<i>180 110</i>	<i>62 150</i>	<i>125 212</i>	<i>54 898</i>
<i>Procent utfall av budget</i>			<i>34,1%</i>		

Sölvesborgs kommun

Delårsrapport 2 2024

Bilaga

Nämndernas verksamhetsrapporter

Bolag och förbundens delårsrapporter

Innehållsförteckning

Nämndernas Verksamhetsberättelser

Kommunfullmäktige	3
Kommunstyrelsen	5
Kommunledningsförvaltning	9
Samhällsbyggnads- fritid och kulturnämnden	17
Vård- och omsorgsnämnden	20
Barn och utbildningsnämnden	25
Arbete och välfärdsnämnden	29
Byggnadsnämnden	36
Finans	38

Delårsrapporter Bolag och förbund som ingår i kommunens sammanställda räkenskaper

Sölvesborgs kommunföretag AB	41
Sölvesborgs Energi Koncern AB	47
Sölvesborgshem AB	62
Sölvesborg Bromölla kommunalförbund	67
Yndegårdens Fastighets AB	77

Kommunfullmäktige

Verksamheternas kommentarer

Driftskostnader

Tertialsrapport- Stratsys

Driftutfall	Årsbudget	Utfall	Prognos	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-1 285	-974	-1 285	0
Kommunalt partistöd	-1 436	-957	-1 436	0
Revision	-1 486	-545	-1 486	0
Allmänna val	-500	-184	-250	250
Överförmyndarnämnd	-2 051	-1 445	-2 201	-150
Summa	-6 758	-4 105	-6 658	100

Sammanfattning

Grunduppdrag

Kommunfullmäktige

Ledamöter och ersättare i kommunfullmäktige väljs för fyra år från och med den 15 oktober valåret. Nuvarande mandatperiod löper från den 15 oktober 2022 till den 14 oktober 2026.

Fullmäktige tillsätter kommunstyrelse och de övriga nämnder som behövs, bestämmer nämndernas verksamhetsområden och inbördes förhållanden samt väljer revisorer för olika verksamheter. Fullmäktige fastställer även arbetsordning för fullmäktige och reglementen för nämnderna.

Fullmäktige ska bl.a. besluta om

- * mål och riktlinjer för verksamheten
- * nämndernas organisation och verksamhetsformer
- * val av ledamöter och ersättare i nämnder och beredningar
- * grunderna för ekonomiska förmåner till förtroendevalda
- * årsredovisning och ansvarsfrihet

Kommunalt partistöd

Kommunen får ge ekonomiskt bidrag och annat stöd till de politiska partier som är representerade i kommunfullmäktige, 4 kap 29-30 §§ KL.

Överförmyndarnämnd

Överförmyndarnämnden har ansvar för över en omfattande lagreglerad verksamhet och styrs främst av bestämmelserna i föräldrabalken och förmyndarskapsförordningen. Nämnden ansvarar för tillsyn över förmyndares, gode mäns och förvaltares förvaltning och ska säkerställa rätten för personer som inte kan ta hand om sig själva, sina tillgångar eller ta tillvara sina rättigheter. Nämndens arbetsuppgifter har en rättstillämpande och verkställighetsmässig karaktär.

Länsstyrelsen utövar årlig tillsyn över nämndens arbete. Verksamheten kan även granskas av JO och JK.

Revision

Kommunrevisionen ska bestå av fem förtroendevalda revisorer.

Sammanträden används för planering, riskbedömning, erfarenhetsåterföring, grundläggande

granskning inkl. möten med politiker och tjänstepersoner i kommunen samt tas olika ställningstagande rörande granskningar som pågår eller slutförts.

Revisorerna prövar i enlighet med kommunallagen - på kommunfullmäktiges uppdrag - om den verksamhet som bedrivs av styrelse och nämnder är ändamålsenlig och sker på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt. Om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna kontrollen är tillräcklig. Granskning sker också av hur måluppfyllelse av såväl verksamhetsmål som finansiella mål har skett.

Revisorerna har ingen egen personal utan biträds av sakkunniga från PwC. Personalkostnader som redovisas avser ersättning till de förtroendevalda revisorerna.

De viktigaste händelserna under perioden

Under 2024 genomförde valnämnden allmänt val i form av val till europaparlamentet (s k EU-val).

Kommunfullmäktiges presidium har beslutat genomföra en granskning av vissa av revisorernas verksamhet och dess förenlighet med god revisionssed.

Överförmyndarnämnden erfar ett utökat behov av förmyndare, förvaltare och gode män inom kommunen. Likaså ökar behovet av kommunal finansiering av arvoden för dessa då huvudmännen i mindre utsträckning har egna medel.

De viktigaste anledningarna till redovisat ekonomiskt resultat

Valnämnden uppvisar ett bedömt positivt helårsutfall pga lägre kostnader för det allmänna valet och ett högre statsbidrag än beräknat.

Överförmyndarnämnden uppvisar ett bedömt negativt helårsutfall för anslaget för av förmyndare, förvaltare och gode män inom kommunen. Detsamma gäller för den kommunal finansiering av arvoden för dessa då huvudmännen i mindre utsträckning har egna medel.

För revisionen har inga särskilda händelser inträffat under året som gör att prognosen förändras, revisionen bedöms hålla tilldelad budget.

Måluppfyllelse

De aktuella verksamheternas måluppfyllnad redovisas och bedöms vid årsredovisningen.

De viktigaste förbättrings och utvecklingsområdena

Utvecklingen med allt fler medborgare som behöver stöd i form av gode män, förmyndare och förvaltare bedöms fortsätta., vilket ökar behovet av handläggarstöd inom nämnden. Likaså måste anslaget för arvoden till ställföreträdarna ökas.

God ekonomisk hushållning

De aktuella verksamheterna uppvisar en god ekonomisk hushållning.

Intern kontroll

Den interna kontrollen avrapporteras vid årsredovisningen.

Kommunstyrelsen

Verksamheternas kommentarer

Driftskostnader

Tertialsrapport- Stratsys

Driftutfall	Årsbudget	Utfall	Prognos	Avvikelse
Kommunledningsförvaltning	-89 404	-58 063	-88 791	613
Miljöförbund	-4 030	-2 544	-3 816	214
Räddningsförbund	-17 924	-12 010	-17 924	0
Summa	-111 358	-72 617	-110 531	827

Sammanfattning

Grunduppdrag

Kommunledningsförvaltningen

Kommunchefen: I denna verksamhet ingår kommunchefen med övergripande anslag för koncern- och kommunstyrning, utredningar och verksamhetsförbättringar samt regional samverkan. Verksamheten med alkoholtillsyn ingår också (tjänsteköps från Miljöförbundet). Slutligen ingår kommunens verksamhet med kris- och beredskapssamordning (2,0 tjänst) som finansieras via statsbidrag.

Kommunledningskontoret är Kommunfullmäktiges och Kommunstyrelsens administrativa stöd. Kansliet utgör även juridiskt biträde till kommunens förvaltningar och de kommunala bolagen samt genomför kommunala upphandlingar. Kontoret ansvarar för allmänna val, dokument-, diarium- och ärendehanteringssystem, kommunarkiv, kopierings- och vaktmästartjänst. Enheten arbetar även med kommuninternt stöd och rådgivning vad gäller kommunallagen, förvaltningslagen, offentlighets- och sekretesslagen samt diverse speciallagstiftning.

Näringslivskontoret har som målsättning att stödja utvecklingen av befintliga företag genom ett förbättrat företagsklimat, att arbeta för etablering av nya företag samt underlätta för de som vill starta företag. Kontoret är företagets kontaktyta in till de kommunala myndigheterna och arbetar för att skapa bästa möjliga förutsättningar för tillväxt och nya arbetstillfällen i kommunen. Våra målgrupper är företagare/näringsidkare inom alla branscher samt lokala och regionala näringslivsaktörer/-nätverk. Kontoret arbetar även aktivt med gymnasieskola för en närmare koppling till näringslivet via Teknikcollege samt entreprenörskap med hjälp av Ung Företagsamhet (UF).

Kommunikationskontorets främsta uppdrag är att ge god service till våra medborgare via stöd till verksamheterna. Sölvesborgs kommuns kommunikation ska bidra till att stärka Sölvesborgs kommuns varumärke samt till förverkligande av politiska beslut och verksamhetsmål. Kommunikationen ska skapa värde för den som bor, verkar eller vistas i Sölvesborgs kommun. Kommunikation är en förutsättning för demokrati. Kommunikationsarbetet ska bidra till delaktighet, inkludering och viljan till samägande av Sölvesborg som plats. Kommunikationen ska stärka förtroendet för kommunen.

Medborgarkontoret arbetar med extern och intern service, uppdelat i följande huvudområden:

- medborgarkontor
- växel
- auktoriserad turistbyrå

Medborgarkontorets service till allmänheten består bland annat av turistinformation, konsumentvägledning, växelservice, lokalbokning, tagg- och nyckelhantering, biljettförsäljning och vissa polisärenden. Den interna servicen omfattar bland annat resebokningar och uthyrning av leasingbilar. Denna service ges även till kommunens förbund och bolag.

Kommunens centrala ekonomiadministration sköts av ekonomikontoret. Kontoret har två övergripande uppgifter; dels att vara kommunstyrelsens expertorgan i ekonomifrågor och dels att vara serviceorgan till kommunens förvaltningar i ekonomiadministration, där varje förvaltning har en ekonom att vända sig till. Ekonomikontoret ger också service till Sölvesborgs Bromöllas kommunalförbund och Miljöförbundet Blekinge Väst. Utöver uppgifterna inom ekonomiområdet, så samordnar kontoret kommunens försäkringshantering och administrerar de stiftelser som kommunen förvaltar.

Ekonomikontoret ansvarar även för en del kommungemensamma kostnader så som medlemsavgifter till Sveriges Kommuner och Regioner (SKR), kapitalkostnader för värdepapper samt intrångsersättningar från VA-verksamheten och el.

HR-avdelningen består av två kontor, HR och Lön, vars övergripande uppdrag är att verkställa den personalpolitik som har fastställts av kommunstyrelsen. HR-avdelningen förhåller sig till lagar, avtal samt policys och riktlinjer från central till lokal nivå.

HR's uppdrag är att stödja chefer i arbetsgivarfrågor och skapa rätt förutsättningar för att de ska känna sig trygga i sin roll som chef och ledare.

HR finns som stöd i att tolka lagar och avtal utifrån de arbetsrättsliga regelverk vi har att förhålla oss till i kommunen. Den konsultativa rollen innebär kvalificerat stöd till cheferna gällande bl.a. anställningsformer, rekrytering, rehabilitering, lönefrågor, omorganisation, arbetstidsfrågor, arbetsmiljö eller disciplinåtgärder.

Lönekontorets uppdrag är att ansvara för och säkerställa den löneadministrativa processen för kommun, förbund och bolag, i snitt ca 2 600 lönespecifikationer per månad.

Verksamheten arbetar med att kvalitetssäkra, driva utvecklingsarbete samt utveckla processer och systemstöd för löneadministrationen och kringliggande arbetsuppgifter. Att ge support och utbildning till medarbetare och chefer är en stor del av vårt dagliga arbete.

Måltidsservice har 19 kök, 16 tillagningskök 3 mottagningskök, som tillagar och serverar måltider till förskola, skola och äldreomsorg under årets alla dagar. Dagligen serveras ungefär 3000 portioner lunch och dessutom även frukost, mellanmål och kvällsmåltider. Varma matlådor tillagas och packas varje dag för leverans till hemmaboende pensionärer.

Maten skall vara vällagad och näringsriktig utifrån Livsmedelsverkets rekommendationer, socialstyrelsens riktlinjer och kommunens kostpolicy.

Måltidsservice jobbar med gemensamma matsedlar och det finns tre huvudmatsedlar; en till förskolan, en till skolan och en till omsorgen. När det gäller förskolan så finns det ett par undantag där förskolan ligger intill en skola och de får då mat från skolans matsedel.

Gemensamma matsedlar inom de olika verksamheterna bidrar till samordningsvinster, jämn kvalitet och kostnad. Näringsberäknade matsedlar finns till samtliga måltider.

Städservice städar en stor del av kommunens lokaler utifrån politiskt beslutad bas-städning. Ett serviceteam gör all extra, sanering och specialstädning som kommunen beställer. Fönsterputsteamet ansvarar för att kommunens fönster putsas. Trappteamet städar alla Sölvesborgshems trappor, tvättstugor och bovärdskontor. Städservice har ca 55 stycken medarbetare. Vi har ett samarbete med Bromölla kommun gällande tvätt-verksamhet, maskintekniker och fönsterputs. Städservice arbetar med service till kommunens medborgare och levererar god kvalitet utifrån kunders beställningar och de politiskt beslutade bas-städningen.

Trygghet, säkerhet och folkhälsa: Enheten leder och driver Sölvesborgs kommuns arbete på kärnområdena -trygghet, säkerhet och folkhälsa. Detta innefattar bland annat det övergripande kommunala ansvaret för det brotts- och drogforebyggande arbetet (ANDTS arbetet inkluderat) men även det trygghetsskapande arbetet gentemot allmänhet och det offentliga rummet..

Folkhälsoarbetet är en viktig del i detta då trygghet ses som ett grundläggande behov och en viktig skyddsfaktor för människors hälsa och välbefinnande

Enheten arbetar på samtliga nivåer; strategisk, taktisk och operativ nivå och driver kommunens samordnings- och samverkansarbete på de aktuella kärnområdena. Inom dessa kärnområden hanterar enheten även kommunens övergripande lägesbilsarbete.

Genom detta lägesbilsarbete förser enheten den kommunala organisationen, kommunkoncernen och den politiska styrningen med strategisk inriktning, underlag, prioriteringar, analyser och övrig information.

Enheten kan även tillhandahålla konsultation, bedömningar och utbildning på de aktuella arbetsområdena.

Enheten är placerad i kommunledningsförvaltningen under kommunchefen och leds av kommunens säkerhetschef. Enheten består av de fasta strategiska funktionerna/tjänstemännen nedan samt den operativa resursen Trygghetsvärd (6 tjänster), Säkerhetschef, Folkhälsostrateg/ANDTS-samordnare, Brottsförebyggande samordnare Administratör (30%)

Trygghetsvärdarna vilka utgör den operativa delen av enheten arbetar primärt trygghetsskapande, informationsinhämtande och lägesbildstyrkt genom synlighet, närvaro och tillgänglighet i det offentliga rummet.

IT-enheten: Strategisk utveckling och digitalisering samt operativt ansvar för Sölvesborgs kommuns IT-miljö samt leveransen av etablerad tjänstekatalog.

Arbetar med fokus på nöjda kunder, säkerhet och tillgänglighet på levererade tjänster.

Finns nära kunden genom löpande operativa samverkans forum kring tjänsteleverans, IT-säkerhet och verksamhetssystem.

Miljöförbundet Västra Blekinge

Anslaget avser Sölvesborgs kommuns del i medlemsbidraget till detta kommunalförbund.

Räddningstjänstförbundet Blekinge Väst

Anslaget avser Sölvesborgs kommuns del i medlemsbidraget till detta kommunalförbund.

De viktigaste händelserna under perioden

Bemanningsenheten kom över från Vård- och omsorgsförvaltningen per 2024-04-01.

Det oljesaneringsarbete som inleddes 2023-10-22 (till följd av färjan Marco Polos grundstötning utanför Hörvik samma dag) som berör stora delar av kommunorganisationen påverkar även Kommunledningsförvaltningen.

De viktigaste anledningarna till redovisat ekonomiskt resultat

Kommunstyrelsen uppvisar en positiv avvikelse i driftsbudgeten om ca + 830 tkr. De större positiva avvikelserna återfinns inom KLF Personalkontor/HR-avdelningen om ca + 700 tkr och Enheten för Trygghet, säkerhet och folkhälsa (+ 700 tkr). Även medlemsbidraget till Miljöförbundet uppvisar en bedömd positiv avvikelse om ca + 210 tkr.

Negativa avvikelser återfinns i större omfattning endast hos Näringslivskontoret (- 680 tkr) och beror på högre personalkostnader än beräknat och en något dyrare stadsfestival än beräknat.

Måluppfyllelse

År 2024 är tredje året som nuvarande mål- och resultatstyrningsmodell tillämpas. De huvudsakliga delarna i modellen (strategiska områden, fullmäktigemål och nämndmål) var på plats i sin helhet först år 2023. Inom Ks återstår ett arbete med att konkretisera målen och införa indikatorer.

Under hösten 2023 har målarbetet intensifierats. Genom att samordna nämndernas arbetssätt och skapa gemensamma begrepp kommer målarbetet att utvecklas ytterligare i kommunen. Arbetet fortsätter under år 2024. I takt med att modellen tillämpas vinns jämförelsetal bakåt, och även i jämförelser med andra, vilket gör att önskade målvärden under kommande år på ett bättre sätt kan kalibreras mot vad som är realistiskt och önskvärt.

De viktigaste förbättrings och utvecklingsområdena

Mål- och resultatstyrningsmodellen behöver förankras och anpassas till de olika verksamheterna inom Kommunstyrelsen.

Mer mark för bostäder och företag/verksamheter måste anskaffas och anpassas för ändamålet.

God ekonomisk hushållning

Kommunstyrelsen uppvisar en god ekonomisk hushållning då driftskostnaderna håller sig inom tilldelad ram och då måluppfyllnaden, så långt den kunnat bedömas, uppvisar ett nöjaktigt resultat,

Kommunstyrelsen bedömda resultat i driftsbudgeten 2024 bidrar starkt till att kommunen som helhet uppvisar en inte oväsentlig positiv avvikelse, vilket medför att målet om ett samlat resultat om 50 Mkr under mandatperioden förefaller rimligt att nå.

Intern kontroll

Kommunstyrelsen har för 2024 fastställt en plan för internkontroll som delavrapporteras (Ks i oktober 2024). Vid samma tidpunkt redovisas till Kommunstyrelsen det samlade internkontrollarbetet i kommunens olika nämnder och de helägda bolagen.

Sjuktal

Nyckeltal	Utfall 2023	Utfall 2024
Sjukfrånvaro dag 1-14	2,2 %	2,1 %
Sjukfrånvaro dag 15-90	0,7 %	1,1 %
Sjukfrånvaro dag 91-	1,1 %	1,1 %
Sjukfrånvaro totalt - dagintervall	4 %	4,2 %

Kommunledningsförvaltning

Verksamheternas kommentarer

Driftskostnader

Tertialsrapport- Stratsys

Driftutfall	Årsbudget	Utfall	Prognos	Avvikelse
Kommunchef	-3 772	-1 948	-3 572	200
Kommunledningskontor	-13 717	-9 923	-14 217	-500
Näringslivskontor	-5 360	-4 292	-6 045	-685
Kommunikationskontor	-4 087	-2 933	-4 187	-100
Område Trygghet, säkerhet o folkhälsa	-6 280	-3 515	-5 580	700
Medborgarkontor	-3 445	-2 076	-3 445	0
Ekonomikontor	-10 925	-7 329	-10 925	0
HR	-19 068	-11 049	-18 558	510
Måltidsservice	-727	-375	-277	450
Städservice	0	576	300	300
IT-enhet	-23 023	-15 192	-22 285	738
Gemensam service FM	1 000	0	0	-1 000
Summa	-89 404	-58 056	-88 791	613

Sammanfattning

Grunduppdrag

Kommunledningskontoret är kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens administrativa stöd. Kontoret ansvarar för allmänna val, dokument-och ärendehantering inom ramen för den samlade kommunala förvaltningen samt för den politiska ärendeberedningen. Kontoret ansvarar för kommunarkiv och erbjuder kopieringstjänster och framställan av trycksaker via särskild vaktmästartjänst. Det utgör även juridiskt biträde till kommunens förvaltningar och de kommunala bolagen samt genomför kommunala upphandlingar. Kommunledningskontoret arbetar med kommuninternt stöd och rådgivning vad gäller kommunallagen, förvaltningslagen, offentlighets- och sekretesslagen samt diverse speciallagstiftning. I kontoret ingår också kommunens resurser för krisberedskap och civilt försvar under ledning av kommunchefen. Även de personella resurserna för överförmyndarhandläggning ingår men var ekonomi och myndighetsutövning är underställd överförmyndarnämnden.

Näringslivskontoret har som målsättning att stödja utvecklingen av befintliga företag genom ett förbättrat företagsklimat, att arbeta för etablering av nya företag samt underlätta för de som vill starta företag. Kontoret är företagets kontaktyta in till de kommunala myndigheterna och arbetar för att skapa bästa möjliga förutsättningar för tillväxt och nya arbetstillfällen i kommunen. Våra målgrupper är företagare/näringsidkare inom alla branscher samt lokala och regionala näringslivsaktörer/-nätverk. Kontoret arbetar även aktivt med gymnasieskola för en närmare koppling till näringslivet via Teknikcollege samt entreprenörskap med hjälp av Ung Företagsamhet (UF).

Kommunikationskontorets uppdrag är att ge god service till våra medborgare genom att via stöd till verksamheterna bidra till förverkligande av politiska beslut och verksamhetsmål. Vi arbetar för att kommunens kommunikation ska vara transparent, vårdad, enkel och begriplig, både inom och utanför organisationen. Kommunikationskontoret ansvarar för att samordna kommunens övergripande kommunikation och arbetar för att stärka kommunens attraktionskraft för att skapa en stolthet hos invånare och medarbetare. Kommunikationskontoret har en central roll vid kris när det kommer till att tillgängliggöra samhällsnyttig information till berörda målgrupper. Vi bidrar även till att stoppa eller stävja desinformation.

Medborgarkontoret arbetar med extern och intern service, uppdelat i följande huvudområden:

- medborgarkontor
- växel
- auktoriserad turistbyrå

Medborgarkontorets service till allmänheten består bland annat av turistinformation, konsumentvägledning, växel-service, lokalbokning, tagg- och nyckelhantering, biljettförsäljning och vissa polisärenden. Den interna servicen omfattar bland annat ansvar för leasingbilpool och resebokningar. Denna service ges även till kommunens förbund och bolag.

Ekonomikontoret hanterar kommunens centrala ekonomiadministration. Kontoret har två övergripande uppgifter; dels att vara kommunstyrelsens expertorgan i ekonomifrågor och dels att vara serviceorgan till kommunens förvaltningar i ekonomiadministration. Ekonomikontoret ger också service till Miljöförbundet Blekinge Väst. Utöver uppgifterna inom ekonomiområdet, så samordnar kontoret kommunens försäkringshantering och administrerar de stiftelser som kommunen förvaltar. Ekonomikontoret ansvarar även för kommungemensamma kostnader så som medlemsavgifter till Sveriges Kommuner och Regioner (SKR), kapitalkostnader för värdepapper samt intrångsersättningar från VA-verksamheten och el.

HR-avdelningen består av två kontor, HR och Lön, vars övergripande uppdrag är att verkställa den personalpolitik som har fastställts av kommunstyrelsen. HR-avdelningen utgör ett särskilt kompetensstöd inom arbetsrätts- och arbetsmiljöområdet. HR:s uppdrag är också att stödja chefer i arbetsgivarfrågor och skapa rätt förutsättningar för att de ska känna sig trygga i sin roll som chef och ledare.

Lönekontorets uppdrag är att ansvara för och säkerställa den löneadministrativa processen för kommun, förbund och bolag, i snitt ca 2 600 lönespecifikationer per månad. Verksamheten arbetar med att kvalitetssäkra, driva utvecklingsarbete samt utveckla processer och systemstöd för löneadministrationen och kringliggande arbetsuppgifter. Att ge support och utbildning till medarbetare och chefer är en stor del av vårt dagliga arbete. Kommunens samordning av det dagliga operativa bemanningsarbetet utgör en del av lönekontoret.

Måltidsservice tillagar och serverar måltider till förskola, skola och äldreomsorg under årets alla dagar. Dagligen serveras ungefär 3000 portioner lunch och dessutom även frukost, mellanmål och kvällsmåltider. Varma matlådor tillagas och packas varje dag för leverans till hemmaboende pensionärer. Maten skall vara vällagad och näringsriktig utifrån Livsmedelsverkets rekommendationer, socialstyrelsens riktlinjer och kommunens kostpolicy. Gemensamma matsedlar inom de olika verksamheterna bidrar till samordningsvinster, jämn kvalitet och kostnad. Näringsberäknade matsedlar finns till samtliga måltider.

Städservice uppdrag är att ge service och trygghet till kommunens medborgare och verksamheter med en god städskvalitet. Städservice städar en stor del av kommunens lokaler utifrån politiskt beslutad basstädning. Ett serviceteam gör all extra-, sanerings- och specialstädning som kommunen beställer. Fönsterputsteamet ansvarar för att alla

kommunens fönster putsas. Trappteamet städar alla Sölvesborgshems trappor, tvättstugor och bovärdskontor. Under sommarperioden städar verksamheten flera av toalettbyggnaderna på stränderna. Sölvesborgs kommun samarbetar med Bromölla kommun gällande tvättverksamheten, maskintekniker och fönsterputs.

Trygghet, säkerhet och folkhälsa leder och driver Sölvesborgs kommuns arbete inom kärnområdena trygghet, säkerhet och folkhälsa. Detta innefattar primärt ett övergripande ansvar för det brotts- och drogförebyggande arbetet vilket inkluderar ANDTS. Enheten arbetar strategisk, taktisk och operativt skall även driva kommunens samordnings- och samverkansarbete på de aktuella kärnområdena. Inom dessa områden hanterar enheten även kommunens övergripande lägesbildsarbete. Utöver detta tillhandahåller enheten även konsultation, analys, bedömning och utbildning inom de aktuella kärnområdena. Trygghetsvårdarna, vilka utgör den operativa delen av enheten, arbetar primärt trygghetsskapande, informationsinhämtande och lägesbildstyrkt genom synlighet, närvaro och tillgänglighet i det offentliga rummet.

IT-enheten ansvarar för kommunens IT-strategiska utveckling och digitalisering samt har ett operativt ansvar för Sölvesborgs kommuns IT-miljö. Enheten arbetar med fokus på nöjda kunder, säkerhet och tillgänglighet på levererade tjänster inom sitt ansvarsområde.

Specifika tilläggsupdrag

Som underlag för politisk beredning och beslut i syfte att utveckla styrning och effektivitet arbetar kommunledningsförvaltningen med flera utredningar. Då en del utredningar är omfattande och pågår under en längre period kan utredningar vara påbörjade men ännu inte avslutade. Några utredningar är omfattande och kräver upphandlat konsultstöd varför tid för slutredovisning kan variera.

Utredning av en ny budgetprocess och -modell för Sölvesborgs kommun.

Ansvarig: Kommunstyrelsen (Kommunchefen och ekonomichefen).

Uppdrag att fram dokument till författningssamlingen för att styra att verksamheterna följer ingångna ramavtal.

Ansvarig: Kommunstyrelsen (ekonomichefen).

En utvecklad serviceorganisation för samordning av resurserna inom måltids- och städservice med den inom vaktmästeriet, samt med delar av övriga kommunledningsförvaltningen.

Ansvarig: Kommunstyrelsen och Samhällsbyggnads-, fritid- och kulturnämnden (särskild projektgrupp).

Investeringen i Smeden 5 (nuvarande Derome-fastigheten) fördelas på lämpligt sätt i kommunkoncernen varvid driftskostnadseffekten för kommunen dämpas.

Ansvarig: Kommunstyrelsen (samhällsbyggnadschefen).

Utredning om kommunens chefsstruktur (nivåer, chefsområden, behov av antal chefer, samspelet med olika former av chefsstöd etc.).

Ansvarig: Kommunstyrelsen (kommunchefen).

Utreda möjligheten till utökad samverkan med Stiftelsen Valjevikens Aktivitetscenter.

Ansvarig: Kommunstyrelsen (kommunchefen).

Utredning av möjligheten till och effekten av återtagna vård- och omsorgsfastigheter från allmännyttan till kommunen.

Ansvarig: Kommunstyrelsen (kommunchefen).

Utreda inom vilken förvaltnings/bolags regi som teknik- och gatuansvaret är mest lämpligt att finnas.

Ansvarig: Kommunstyrelsen (kommunchefen).

De viktigaste händelserna under perioden

- Under perioden har en ny tjänst som förvaltningschef för kommunledningsförvaltningen, vilken tillika är biträdande kommunchef, inrättats och bemannats. Tjänsten leder verksamheten i den samlade kommunledningsförvaltningen exklusive verksamhet för kris-, beredskaps- och säkerhetsarbetet. Förvaltningschef för kommunledningsförvaltningen är underställd kommunchefen men avlastar i arbetet med den kommunövergripande ledningsstrukturen. Kommunchefen har ansvar för tjänstemannaorganisationens beredning av ärenden till kommunstyrelsen. Den nya organisationen startade 2024-07-01.
- Under våren genomfördes ett EU-val vilket organiserades av medarbetare inom kommunledningsförvaltningen. Såväl förtidsröstning som organisation av vallokaler och rösträkning under valdagen hanterades utan avvikelser.
- Område service med funktioner för måltid och städ fortsatt utveckla och organisera sin verksamhet för bättre service och ökad kvalitet. Måltidsservice har infört så kallade "Klimatlådor". Det är matlådor bestående av mat som är över i serveringsdisken när restaurangen stängt för dagen. Elever och personal erbjuds plockar ihop en matlåda för 30 kr. Serveringssinnet minskade under terminens sista veckor med 20 kg. Under augusti månad startade "Måltidslyftet" upp tillsammans med omsorgen. Det är ett kunskapslyft i tre delar för omsorgspersonal inom områdena näringslära, måltidskunskap och livsmedelssäkerhet. Städservice har organiserat verksamheten för ett nytt uppdrag. Från och med sommaren 2024 städar verksamheten en stor del av kommunens stränder med dess närområde, kontrollerar livräddningsmateriel och tar vattenprover.
- Under året har en större omorganisation av verksamheterna HR, Lön och Bemanning genomförts. Verksamheterna har från och med 2024-04-01 slagits samman och organiseras under gemensam ledning. Verksamheten inbegriper även funktioner för systemförvaltning och systemutveckling.
- Det har varit flera byten av personal på strategiskt viktiga poster. Vi har fått en ny besöksnäringsexpert, ekonomichef, tillförordnad HR-chef, IT-chef, drog- och psykiatrisamordnare och överförmyndarhandläggare.
- Hela kommunen arbetar med införande av Microsoft 365 som en plattform för kommunikation och samarbeten. Det är en större förändring som är viktig för kommunens möjlighet att utvecklas som leds av IT-avdelningen tillsammans med IT-strateg och digitaliseringssamordnare.
- Oljeolyckan utan för Hörvik påverkar fortsatt kommunledningsförvaltningen och främst kommunikationskontoret. Olyckan har tydligt visat vikten av kriskommunikation. Sölvesborgs kommuns hantering av krisen har väckt intresse nationellt. Det lokala arbetet och inte minst kriskommunikationen lyfts fram som framgångsrikt.
- Arbetsplatserna på delen för gamla badhuset har varit under renovering. För kommunledningsförvaltningen har det främst påverkat verksamheten för trygghet, säkerhet och folkhälsa, som tvingats flytta till tillfälliga lokaler på Furulundsgymnasiet. Verksamheten bedöms kunna ianspråka nya lokaler hösten 2024. Verksamheten har trots varit med och startat upp den så kallade Sölvesborgsmodellen. Ett arbete tillsammans med individ- och familjeomsorgen, skolan, polisen och fritidsgårdarna som syftar till att tidigt upptäcka riskbeteenden och att tillsammans med individen och vårdnadshavare ta fram åtgärder för förändring.

De viktigaste anledningarna till redovisat ekonomiskt resultat

I delårsrapport 2 2024 redovisar kommunledningsförvaltningen ett prognostiserat positivt resultat för helåret om cirka 600 tkr. Det innebär att tidigare prognostiserat underskott har arbetats in genom kostnadsminskningar inom såväl drifts- som personalkostnaderna.

- Kommunledningskontoret redovisar ett mindre prognostiserat underskott om 500 tkr som till största del beror på lägre intäkter i förhållande till budget samt ökade kostnader för licenser.
- Näringslivskontorets resultat för helåret prognostiseras till ett underskott om 685 tkr. Besparingen i budget 2024 för Killebomfestivalen beslutades under våren att inte genomföras, vilket får genomslag i redovisat resultat. Även ökade kostnader för hyra och städ påverkar det redovisade resultatet.
- HR-kontoret, Måltids- och Städservice samt IT-avdelningen redovisar var och en positiva resultat som i huvudsak beror på ökade intäkter i förhållande till budget och vakanta tjänster. Fallande priser utifrån prognos i budget och minskade kostnader för konsulttjänster bidrar också till verksamheternas positiva resultat.
- Projektet för en utvecklad serviceorganisation har inte kunnat ge den budgeterade effektiviseringseffekt om 1 000 tkr vilket bidrar till kommunledningsförvaltningens mindre överskott.

Måluppfyllelse

Kommunstyrelsen har i flera verksamheter god måluppfyllelse men saknar också systematik i uppföljningen av mål- och resultatstyrningen. Under 2024 pågår ett arbete med att ta fram verksamhetsmål som tydligare kommer att visa på vilken kvalitet verksamheten har utifrån det beslutade uppdraget.

Upplevd trygghet och säkerhet i hela kommunen

Flera åtgärder för att utveckla tryggheten och säkerheten i kommunen och i kommunens verksamheter pågår. Uppföljning sker genom trygghetsmätning och analys av framtagna lägesbilder i bokslut 2024.

God tillgänglighet fysiskt och digitalt

Utifrån indikatorerna har kommunstyrelsen kommit långt i genomförandet av bredbandsutbyggnad och e-tjänster. Målet har satts utifrån en utbyggnadstakt vilken har stannat av då marknaden till stor del får anses mättad. Nya aktiviteter med indikatorer som styr mot målet är framtagna under 2024 vilka får genomslag i budget 2025.

Tydlig ekonomistyrning och god kontroll

Målet är ett processmål som är satt lika för samtliga verksamheter i kommunen. Kommunledningsförvaltningen påvisar en mindre positiv avvikelse på såväl drift som personal, vilken bidrar till kommunens positiva resultat för perioden, varför målet att ha ett ekonomiskt utfall i balans i delår 2 bedöms uppfyllt. Även om utvecklingsarbetet med den interna kontrollen ännu inte är helt klart så tillämpas nya rutiner i och med uppföljning 2 2024 av den interna kontrollen.

Goda etableringsmöjligheter och ett gott företagsklimat

Kommunstyrelsens mätning av företagsklimatet ger fortsatt högt resultat. Även om kommunen tappat något så är resultatet bäst av samtliga blekingekommuner.

En attraktiv arbetsplats med medborgaren i fokus

Mätning av arbetsmiljö och trivsel påvisar ett bra resultat vilket också avspeglas i kommunstyrelsens kompetensförsörjning vid nyrekrytering då antal sökande per tjänst är fortsatt hög.

De viktigaste förbättrings och utvecklingsområdena

Kommunledningsförvaltningen kommer under hösten fortsätta utveckla verksamheten med fokus på - tydlig styrning genom samordnat stöd. I det arbetet är en ökad strukturell styrning, via mål- och resultatarbetet, intern kontroll och dokumenthantering och ekonomistyrning samt att i övriga verksamhetsdelar hålla en god förvaltningsstruktur, centralt. Flera nya funktionschefer har eller håller på att rekryteras vilka kommer kunna bidra till kommunens vidare utveckling.

- Kommunen ingår i flera projekt för i syfte att stimulera befolkningstillväxt genom att förbättra förutsättningarna för företagande och boende. Som exempel kan nämnas Live in Blekinge och Sydostlänken som regionala satsningar där kommunen är aktiv. Lokala exempel är arbetet med kommunens platsvarumärke och utvecklingen av kontaktcenter.
- Kommunledningsförvaltningens HR-avdelning arbetar med utvecklingen av chefsstödet. Det sker dels genom införande av digitalt chefsstöd för anställningsförfarandet och arbetsmiljöarbetet men också genom införandet av nya och mer anpassade utbildningar. För att få en mer effektiv styrning i HR-, lön- och bemanningsfrågorna flyttar samtliga av dessa verksamheter till gemensamma kontorslokaler i stadshuset. Det är den sista delen i den beslutade omorganisationen.
- Utvecklingen av mål- och resultatstyrningen kommer under hösten synliggöras genom att verksamhetsmål med aktiviteter och indikatorer för samtliga av kommunledningsförvaltningens verksamheter, arbetas in i budget 2025. Det ger kommunstyrelsens bättre möjlighet att följa upp kvalitet och genomförandet inom de verksamheter och områden som man ansvarar för.
- Kommunen genomför en större omställning av den digitala plattformen för kommunikation och samarbeten genom införandet av Microsoft Office 365. Den bedöms kunna bidra med betydande förbättringar inom ramen för kommunens digitaliseringsarbete.
- Verksamheterna arbetar med att minska kommunens sårbarhet både vad det gäller ökad beredskap för oförutsedda kriser som för personal- och kompetensförsörjning. Måltidsservice jobba med att uppdatera de checklistor och rutiner som finns gällande beredskap i våra kök och Städservice har påbörjat ett arbete med att införa städrobotar på större städobjekt.

God ekonomisk hushållning

Kommunstyrelsen har påbörjat ett arbete med att utveckla strukturer för en god ekonomisk hushållning. Det finns en tydlighet, transparens och flexibilitet i nyttjande av medel för verksamheten som bidrar till en ändamålsenlig organisation utifrån uppdrag och ansvar. Framtagandet av rutiner för uppföljning och intern kontroll bidrar till en långsiktigt stabil verksamhet inom kommunstyrelsens ansvar.

Den samlade bedömningen är att kommunstyrelsen med beslutad organisation, upprättade rutiner och arbetsformer samt med redovisat ekonomiskt resultat och måluppfyllelse bedriver verksamheten med god ekonomisk hushållning.

Intern kontroll

Kommunledningsförvaltningen har under 2024 påbörjat den interna kontrollen utifrån beslutad intern kontrollplan. Syftet är att vidta åtgärder utifrån analysen av de eventuella avvikelser som framkommer i kontrollen av risk- och konsekvensbedömda riskområden. I samband med årsbokslutet redovisas kommunstyrelsens samlade slutsatser utifrån den interna kontrollen för 2024.

Personliga utlägg (Ekonomikontoret)

Ekonomikontoret har genomlyst förekomsten av personliga utlägg mellan januari till juni 2024. Under perioden har 130 stycken personliga utlägg registreras inom organisationen. Utläggen är fler i de större förvaltningarna med undantag av vård- och omsorgsförvaltningen. En slutlig analys av anledningar till de personliga utläggerna samt förslag på åtgärder redovisas i samband med årsbokslut.

Inköp och avtalstrohet (Ekonomikontoret och kommunledningskontoret)

En första genomlysning av inköps- och avtalstrohet har genomförts via extern konsult. Underlaget ligger till grund för utvecklande av rutiner och i förekommande fall riktlinjer inom området inköp. Rutiner presenteras i samband med årsbokslut och slutredovisning av den interna kontrollen. Eventuella riktlinjer framarbetas och antas av kommunstyrelsen efter särskild beredning.

Delegationsbeslut, dokumentation och återrapportering (Kommunledningskontoret)

Under hösten har en särskild grupp följt upp beslut fattade på delegation utifrån beslut i den interna kontrollplanen. Det föreligger några oklarheter vilka i huvudsak är kopplade till beslut som är dokumenterade i verksamhetssystem. Ny rutin för hantering av delegationsbeslut presenteras i samband med årsbokslut.

Representations- och kompetensutvecklingskostnader (Ekonomikontoret)

Ekonomikontoret har granskat samtliga fakturor som rör representation, inköp av presentkort samt granskat hur momsavdrag har hanterats i samband med måltider. Det framkommer flera avvikelser utifrån regler och rutiner varför förslag till tydligare reglering av attesträtt parallellt med rutin för utbildning av attestanter och inköpsansvariga kommer arbetas in under 2025.

Systemet för nycklar och taggar (Medborgarkontoret)

Medborgarkontoret har under året påbörjat framtagandet av rutiner för tillgång till stadshuset. Rutinerna presenteras i samband med årsbokslut och klargör vad som gäller när medarbetare/politiker börjar sin anställning eller uppdrag, hur förflyttningar inom och mellan verksamheter hanteras samt vad som gäller när anställning eller uppdrag avslutats.

Utmaningar inför kommande år

Kommunstyrelsen kommer ha stort fokus på följande utmaningar de kommande åren:

- **Befolkningsutvecklingen** - Antalet invånare minskar enligt prognos. Jämte det kommer den demografiska sammansättningen kräva åtgärder för en bibehållen service och kvalitet. Ett viktigt arbete med att öka kommunens och arbetsgivarens attraktion för ökad inflyttning och säkrad kompetensförsörjning behöver intensifieras.
- **Investeringsbehovet** - Kommunen har behov av ett antal större investeringar som riskerar att påverka verksamheterna ekonomiska förutsättningar. En tydlig styrning och strategisk prioritering kommer att behövas.
- **Kompetensförsörjningen** - Som för övriga av landets kommuner så utgör befolkningsutvecklingen ett hot mot kompetensförsörjningen. Flera samordnade insatser för att säkra bemanningen kommer att behövas.

Sjuktal

Nyckeltal	Utfall 2023	Utfall 2024
Sjukfrånvaro dag 1-14	2,2 %	2,1 %
Sjukfrånvaro dag 15-90	0,7 %	1,1 %
Sjukfrånvaro dag 91-	1,1 %	1,1 %
Sjukfrånvaro totalt - dagintervall	4 %	4,2 %

Analys av sjuktal

Kommunstyrelsen och kommunledningsförvaltningen har relativt låga sjuktal. Sjukfrånvaro, oavsett längd, är inte på ett tydligt sätt arbetsrelaterad. I verksamheter med få anställda kan en längre sjukskrivningsperiod för en enskild medarbetare få stort genomslag i statistiken. Detta gör det svårt att med god systematik arbeta för att minska sjukfrånvaron. Avseende den längre sjukfrånvaron är arbetet med rehabilitering viktig i varje enskilt fall. Arbetet med systematiskt arbetsmiljöarbete för att skapa goda förutsättningar är en viktig faktor.

Samhällsbyggnads- fritid och kulturnämnden

Verksamheternas kommentarer

Driftskostnader

Tertialsrapport- Stratsys

Driftutfall	Årsbudget	Utfall	Prognos	Avvikelse
Administration	-1 689	-1 405	-1 689	0
Fastighetsavdelning	-13 023	-7 769	-18 273	-5 250
Bygglovsavdelning	-999	-865	-1 209	-210
Strategisk avdelning	-10 429	-5 433	-10 799	-370
Gata park avdelning	-31 896	-23 163	-35 651	-3 755
Fritid och kultur	-48 534	-31 100	-48 208	326
Oljesanering	0	3 587	3 000	3 000
Summa	-106 570	-66 148	-112 829	-6 259

Sammanfattning

Grunduppdrag

Samhällsbyggnad Fritid & Kulturförvaltningen omfattar Fastighetsavdelningen, Strategiska avdelningen, Driftenhet Gata / Park, Bygglovsavdelningen samt Fritid- och kulturavdelningen. Förvaltningens uppdrag är att planera, bygga, utveckla och förvalta samt erbjuda medborgare och besökare ett samhälle fyllt med föreningsliv, kulturhushändelser och utbildning. Vårt uppdrag är att på bästa möjliga vis genomföra de av kommunstyrelsens beslutade mål, övriga beslut och givna uppdrag, samt att bedriva myndighetsutövning i enlighet med gällande lagstiftningar. Uppdragen skall utföras effektivt och med hög kvalitet. Vi skall ha en god arbetsmiljö där det finns utrymme för utveckling och delaktighet med frihet under ansvar där förvaltningen ger den enskilde frihet att forma sin arbetsdag men också där vi ställer krav på genomförande och engagemang. Med förändrade och förfinade arbetsmetoder ska förvaltningen alltid arbeta för helheten, vara uppmärksamma på behov och aktivt delta i den gemensamma utvecklingen av organisationen. Vår förvaltning har en styrka i medarbetarnas engagemang och breda kompetens och vi har många olika ansvarsområden som på ett eller annat binder ihop delar av samhällets struktur. Förvaltningens ledningsgrupp består av förvaltningschef och närmaste chefer och gruppen fungerar som förvaltningens överordnade samordningsorgan och ska arbeta med strategiska, resursmässiga och organisatoriska frågor. Ledningsgruppen har en viktig roll i vår strävan mot en ökad samordning och enhetlighet. Förvaltningschef ingår i kommunens övergripande ledningsgrupp samt har en plats i kommunens kris- och säkerhetsorganisation

Specifika tilläggsuppdrag

Året har präglats av att antalet uppdragen har ökat för förvaltningen, uppdrag som förvaltningen övertagit från andra förvaltningar och enheter, detta har påverkat både handläggningstid och arbetsinsatser för den ordinarie basverksamheten. Under året har förvaltningen haft det sammanhållande ansvaret för fortsatt saneringsinsats efter oljepsåslaget under hösten 2023. Organisationen kommer att kvarstå under år 2024.

De viktigaste händelserna under perioden

Förvaltningen har under året arbetat djupare med ekonomiska analyser och på detta vis uppmärksammat en rad brister kring den ekonomiska tilldelningen av medel. Ett djuplodande inventeringsarbete har utförts över vilka ytor kommunen ska sköta som i sin slutsummering kan konstatera att många ytor saknar ekonomiska budgetmedel. Detta arbete har uppmärksammat och delvis hörtsammats inför budgetprocess 2025. Arbetet med att kartlägga förvaltningens grunduppdrag fortsätter under året.

Enheten märker också tydligt av den prishöjning som succesivt genomförts på material, tjänster och energi vilket påverkar och ger oss en negativ årsprognos.

De viktigaste anledningarna till redovisat ekonomiskt resultat

Perioden visar ett ökat underskott jämfört med föregående periods redovisning. Underskottet beror till stora delar av ökade kostnader för halk- och snöbekämpning samt kostnader som är kopplade för förberedande insatser av våra sex kommunalt utpekade badstränder. Ökade hyreskostnader för externt förhyrda lokaler och även ökade drift och konsumtionskostnader för el, fjärrvärme har under perioden ökat och påverkar det negativa utfallet. Underskottet består till stora delar av yttre icke påverkningbara faktorer och vi befarar ett fortsatt ansträngt läge under resten av sett till nuvarande kostnadsökningar i samhället som berör verksamheten i form av ökade kostnader för inköpta tjänster, material, utrustning, bränslepriser, energikostnader mm.

Måluppfyllelse

Under året har verksamheten Fritid o Kultur samt byggnadsnämnden arbetat med beslutade mål från tidigare nämndsbeslut. Den äldre delen av Samhällbyggnadsförvaltningen har arbetat utifrån från de gemensamma målen som är uppsatta tillsammans med kommunledningsförvaltningen. Under året har arbetet med nya nämndsmål påbörjats som kommer att gälla för den nya samlade nämnden SFKN.

De viktigaste förbättrings och utvecklingsområdena

På grund av det rådande omvärldsläget med starkt ökade kostnader och osäkerhetsfaktorer har förvaltningen flera utmaningar att hantera. Förvaltningen ser ett ökat behov av att anpassa sin verksamhet i förhållande till budget och därmed tydliggöra sina olika prioriterade kärnuppdrag. Med rådande ekonomiska förutsättningar och omvärldens påverkan kommer förvaltningen vara tvingade att sänka sina ambitioner och underhållsnivåer.

God ekonomisk hushållning

På grund av det rådande omvärldsläget med starkt ökade kostnader och osäkerhetsfaktorer har förvaltningen haft flera utmaningar att hantera. Förvaltningen ser ett ökat behov av att anpassa sin verksamhet i förhållande till budget och därmed tydliggöra sina olika prioriterade kärnuppdrag vilket kommer att innebära förändrade verksamheter. Förvaltningen arbetar aktivt tillsammans med nämnden för att minska underskottet för innevarande år samt inför nästa år anpassa verksamheten utifrån beslutade budgetramar. Om inte den ekonomiska situationen förstärks kommer förvaltningen att tvingas sänka sina ambitioner och underhållsnivåer för att uppvisa en budget i balans.

Intern kontroll

Genomförs inom ramen för kommunledningskontoret (KS).

Utmaningar inför kommande år

På grund av det rådande omvärldsläget med starkt ökade kostnader och osäkerhetsfaktorer har förvaltningen flera utmaningar att hantera. Förvaltningen ser ett ökat behov av att

anpassa sin verksamhet i förhållande till budget och därmed tydliggöra sina olika prioriterade kärnuppdrag. Med rådande ekonomiska förutsättningar och omvärld påverkan i fokus kommer förvaltningen dessvärre att tvingas sänka sina ambitioner och underhållsnivåer för att i slutet av året kunna hålla en budget i balans.

Sjuktal

Nyckeltal	Utfall 2023	Utfall 2024
Sjukfrånvaro dag 1-14	1,9 %	1,8 %
Sjukfrånvaro dag 15-90	0,2 %	0,4 %
Sjukfrånvaro dag 91-	0,1 %	0 %
Sjukfrånvaro totalt - dagintervall	2,2 %	2,1 %

Vård- och omsorgsnämnden

Verksamheternas kommentarer

Driftskostnader

Tertialsrapport- Stratsys

Driftutfall	Årsbudget	Utfall	Prognos	Avvikelse
Nämndgemensam	-18 052	-9 637	-17 052	1 000
HSL och Myndighetsenheten	-84 614	-42 934	-88 509	-3 895
Hemtjänst	-75 357	-65 354	-75 235	122
Särskilt boende och bemanningsenhet	-136 547	-94 262	-137 542	-995
Summa	-314 570	-212 187	-318 338	-3 768

Sammanfattning

Grunduppdrag

Vård- och omsorgsnämnden har ansvar för kommunens uppgifter inom socialtjänsten rörande äldreomsorg och omsorg för personer med funktionsnedsättning, dock inte enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) och insatser inom socialpsykiatri. Ansvaret innebär beviljade insatser till målgruppen som till exempel hemtjänst, särskilt boende, korttidsboende/växelvård, dagverksamhet, ledsagning, avlösarservice, trygghetslarm och matdistribution. Nämnden är socialnämnd enligt socialtjänstlagen (2001:453) och andra författningar för ovan beskrivna ansvarsområden och utövar i dessa delar ledningen över socialtjänsten. Nämnden är också vårdgivare för kommunens hälso- och sjukvård enligt hälso- och sjukvårdslagen (2017:30) samt är hälso- och sjukvårdsnämnd i kommunen. Detta innefattar hälso- och sjukvårdsansvar för arbete- och välfärdsnämndens verksamhet. Nämnden ska verka för att samverkan och samarbete sker med arbete- och välfärdsnämnden gällande gemensam målgrupp samt i frågor gällande den kommunala hälso- och sjukvården. Nämnden ansvarade under delar av verksamhetsperioden (t.o.m. 1 april) för bemanningsenheten i kommunen och ska inom sina ansvarsområden handha egen donationsförvaltning.

Specifika tilläggsuppdrag

Vård- och omsorgsnämnden, samhällsbyggnads-, fritid- och kulturnämnden i samverkan med Sölvesborgshem AB har fått ett utredningsuppdrag från kommunfullmäktige 2022-09-26 (§ 57, Dnr 2022/186). Uppdraget innebar att ta fram förslag om åtgärder för tryggad lokaltillgång för vård- och omsorgsverksamheten i Mjällby. Arbetet har kommit så långt att projektering skett och att lokaler för hemtjänst och HSL kan stå färdigt årsskiftet 2025-2026.

De viktigaste händelserna under perioden

- **Pilotprojektet "Heltid som norm med förnuft"**

Vård- och omsorgsnämnden har arbetat för att gå från en deltidsorganisation till en heltidsorganisation och förändringsarbetet har genomfört ett pilotprojekt "Heltid som norm med förnuft". Verksamheterna som ingick i pilotprojektet var hemtjänsten innerstan och särskilda boendet Solgården. En slutrapport från piloten har redovisats i verksamheten och i vård- och omsorgsnämnden. Projektets fortsättning i samverkan med andra förvaltningar pågår, då det är en överenskommelse mellan SKR och fackförbundet Kommunal och därmed berör flera förvaltningar. Styrgrupp och

arbetsgrupper för detta är bildade och igångsatta. Om en större andel av de anställda arbetar heltid, behöver inte lika många nya medarbetare rekryteras. När fler arbetar heltid skapas bättre förutsättningar för kontinuitet och kvalitet i verksamheten. Att göra heltidsarbete till norm anses nationellt som en mycket viktig jämställdhetsprincip.

- **Genomlysning av schemaläggningen på särskilt boende**
En genomlysning av schemaläggningen på säbo har inletts via upphandlad konsult. Uppdraget består bland annat i att på alla särskilda boendes enhetschefsområden göra processkartläggning och schemaanalys av befintliga schema, föreslå schemaförändringar och föra dialog med cheferna utifrån föreslagna förändringar i syfte att få en hållbar bemanningsekonomi.
- **Inom IT-området har bland annat följande hänt:**
"Digitala samtal" system för säker videokommunikation mellan sjuksköterskor, undersköterskor, läkare, patienter och andra har införts och syftar till att man ska kunna konsultera varandra på ett säkert effektivt sätt digitalt. Detta bidrar till en kvalitetshöjning gällande tillgänglighet och förkortade ledtider och undvikande av körtider i bil, i de fall fysisk eller telefonkonsultation kan ersättas/kompletteras med digital konsultation med ljud och bild.
Under perioden har digitala läkemedelsskåp börjat installeras i ordinärt boende, detta mot bakgrund av bl.a. stölder av läkemedel.
Digitala boendelås har installerats på alla särskilda boenden och är tänkt att skapa en ökad känsla av trygghet för den boende genom att ha möjligheten att låsa om sig som i tidigare boende genom livet. Det har visat sig i verksamheterna att det finns de som inte kan hantera tekniken och boendelåsen har då fått avaktiverats för att möta individens behov och kognitiva förmåga.
- **Erhållit statsbidrag**
Inom nämndens ansvarsområde har flera statsbidrag erhållits. Dessa är viktiga för verksamheterna eftersom till exempel "statsbidrag en god och nära vård" och "statsbidrag sjuksköterskebemanning säbo", finansierar redan inrättade tjänster inom hälso- och sjukvårdsverksamheten. "Äldreomsorgslyftet" gör att förvaltningen kan erbjuda möjligheten för utbildade medarbetare att utbilda sig till undersköterska eller specialistundersköterska .
- **Inflyttningsstopp på Paviljongen, Gerbogården**
2024-03-13 togs ett förvaltningschefsbeslut att genast införa inflyttningsstopp på Paviljongens 10st demensplatser. Detta mot bakgrund av att det fanns många vakanta lägenheter gällande demensplatser på säbo i kommunens regi. Denna trend med sjunkande behov av platser inleddes långt tidigare där bl.a. platser på Slottsgården har vakanssatts sedan 2023.

De viktigaste anledningarna till redovisat ekonomiskt resultat

- **Vård- och omsorgsnämnden** har erhållit flera statsbidrag, vilket har påverkat årsprognosen positivt, +9 895 tkr. Det är statsbidrag för nära vård, bemanning sjuksköterskor på särskilt boende och Äldreomsorgslyftet som exempel.
- **Hemtjänst avvikelse -834 tkr, årsprognos +122 tkr.** Poster som påverkar avvikelse och prognos negativt är bl.a. ej budgeterade ökningsar för leasingbilskostnader som kommer att uppgå till -1200 tkr för året samt ökad belastning på teknikteamet - 250 tkr.. Poster som påverkar avvikelse och prognos positivt är anhörigvård och palliativ vård +565 tkr.
- **Särskilt boende avvikelse – 2 349 tkr årsprognos -995 tkr:** Underskottet beror till stor del på sjuklönekostnader, så kallad obokad tid samt att omställningen i schema och resursfördelning mot bakgrund av vakanshållningen av Paviljongen inte sker så effektivt som önskat, utan ger en överkapacitet som inte nyttjas kostnadseffektivt. Kostnader för sjukfrånvaro (– 1 013 tkr) är övervägande kopplad till att många medarbetare har hög korttidsfrånvaro. Enheterna arbetar tillsammans med HR och företagshälsovården med olika insatser för att minska sjukfrånvaron. Den obokade

tiden genererar ett underskott om 1 424 tkr ($5476h \times 260kr = 1\,423\,760$ tkr. Denna tid är tid som medarbetaren önskat upp sin sysselsättningsgrad på och som det inte funnits behov av i verksamheten eller inte har matchat behov på annan arbetsplats.

Överanställningar genererar under perioden ett underskott (- 1 542 tkr).

Överanställning tillämpas för medarbetare som konverterats in enligt LAS 5:2 och inte har någon fast placering eller ersätter någon.

- **HSL och myndighetsenheten avvikelse +1 144 tkr årsprognos -3 895 tkr:**

Den i särklass största posten vad gäller såväl avvikelse -4 344 tkr så som årsprognos -6 500 tkr, gäller kostnader för LOV-boendet där budgeterade platser är 44st men det sedan våren varit ca 57 platser belagda. Det finns sedan tidigare beslut om att hantering av underskott gällande denna post ska begäras hos KS av VON. Detta underskott är med denna beläggning så pass betydande att den inte kan benämnas "+-0" utan finns med i delår 2.

Intäkterna ökar med ökad beläggning vad gäller LOV, men då platser i kommunens regi minskas får detta motsatt effekt men nettoutfallet inklusive hemtjänst är +480 tkr och årsprognos +600 tkr.

Resurspotten hemtjänst har en större positiv avvikelse + 1 801 tkr men likväl en negativ årsprognos - 1 300 tkr, detta på grund av ändringar i schablontiderna under våren där justering pågår och det totala antalet hemtjänstbrukare förväntas fortsätta öka.

Administration HSL och myndighet har en positiv årsprognos om +1 820 tkr, beroende på förväntade intäktsökning sedan beslut om höjning av maxtaxans uttag 2024 och en vakans gällande enhetschef för myndighetsenheten.

- Resursfördelningen för LOV (lag om valfrihetssystem) har en budget för 44 platser på helår. Årsprognosen har tidigare varit 0 eftersom det tidigare tolkats som att när vård- och omsorgsnämnden har behov av tillskott av budgetmedel ska begäran göras till kommunstyrelsen. Sedan april har LOV-boendet ökat sin beläggning markant och har nu 57st belagda platser, detta underskott har sedan maj presenterats i budgetuppföljningen och påverkar därmed årsprognosen med - 6 500 tkr efter augusti.

Måluppfyllelse

Vård- och omsorgsnämnden arbetar aktivt för att nå måluppfyllelse. I denna delårsredovisning saknas flera nya resultat. Nämnden väntar på resultaten för brukarundersökningen inom äldreomsorgen som genomfördes under början av 2024.

Här nedan redovisas några av de mål som har aktuella resultat:

- Verksamheten bedrivs med en god intern kontroll och aktiv riskhantering, se kommentar under rubriken *Intern kontroll* nedan.
- Andel omsorgspersonal med formell kompetens ligger över målvärdet. Målet är 86 % och utfallet i delår 2 är 88 %. 2023 var utfallet 89,5 %. Huvudsaklig anledning till detta är att fler nyanställda som anställs utifrån Lagen om anställningsskydd saknar formell utbildning.
- Alla brukare som önskat tillsyn via trygghetskamera har fått det beviljat. Vid tillfälle för delårsrapport 2 2024 var det sammanlagt 4 kameror. Mål om 100% uppnått.
- Mätningen av nattfastan säbo har ett utfall om 9 timmar. Målvärdet för nattfastan är max 11 timmar enligt nationella målvärdet därmed är målet uppnått.

De viktigaste förbättrings och utvecklingsområdena

- Den månatliga uppföljningen av personalkontinuiteten ordinärt boende är en punktmätning för augusti 2024 och visar varierande resultat mellan enheterna. Ingen enhet uppnår 14 som är målet och årets resultat är också högre jämfört med året innan. En anledning till detta är fortsatt hög sjukskrivning.

- Avseende målet med att använda simuleringsdockan vid riktade utbildningar till sjuksköterskor där simuleringsdockan används är utfallet noll. Genomförandet har fördröjts p.g.a. att det krävs en uppdaterad utbildning i systemet. Dockan har använts vid utbildningstillfällen riktade mot omvårdnadspersonalen, vilka inte har samma simuleringar. Det finns en plan för införandet lagd för 2025
- Följsamhet basal hygien 8 steg har fortsatt försämrats sedan pandemin, ett enda fel i något av de 8 stegen ger underkänt resultat och framförallt spritning efter OCH före brukarna nära arbete har visat sig bristfälligt.

God ekonomisk hushållning

Vård- och omsorgsnämnden arbetar för att ha en god ekonomisk hushållning. Alla chefer gör månatliga ekonomiska uppföljningar för att noga samt följa det ekonomiska utfallet och göra analyser om åtgärder behöver göras på kort och lång sikt. Bedömningen i delår 2 är att nämnden med beslutad organisation, upprättade rutiner och arbetsformer samt med redovisat ekonomiskt resultat och måluppfyllelse bedriver vård- och omsorgsverksamheten med god ekonomisk hushållning och förhoppningsvis kan förbättra nuvarande årsprognos till bokslutet. Statsbidragen som nämnden erhåller är viktiga för att kunna ha möjligheten att ha en budget i balans.

Intern kontroll

Vård- och omsorgsnämndens arbete med att kartlägga, utveckla och kvalitetssäkra nämndens arbete inom de beslutade interna kontrollområdena har under perioden genomförts enligt den interna kontrollplanen. Bedömningen är att nämndens ansvar utifrån lag, förordning och reglemente följs upp genom en väl fungerande intern kontroll. Åtterrapporering har under perioden skett utifrån beslutade kontrollmoment för varje kontrollområde. En sammanställning kommer att redovisas i samband med beslut om bokslut 2024.

Utmaningar inför kommande år

Vård- och omsorgsnämndens ansvarsområde står inför flera stora utmaningar de närmaste åren, men också över lång tid:

Demografin

Sverige har en utveckling där befolkningen blir allt äldre. Utmaningen blir att kunna tillgodose de äldres behov av vård och omsorg. Förutom att befolkningen generellt blir äldre ökar också antalet individer som uppnår en hög ålder, upp mot 100 år. Enligt Statisticon AB som årligen tar fram befolkningsprognoser åt Sölvesborgs kommun så förväntas genomsnittsåldern i Sverige att från 2020-2030 öka från 41 till 42 år. I Sölvesborgs kommun förväntas genomsnittsåldern att öka från 45 till 48 år under samma period. Alltså är genomsnittsåldern i Sölvesborg 4 år högre än i riket år 2020 och 6 år högre 2030. Enligt prognos från 2021 kommer antalet 80 år och äldre under perioden 2021-2030 att öka med cirka 500 personer.

Kompetensförsörjning

Kompetensförsörjningen är en stor utmaning för nämndens verksamheter. Den arbetsföra åldersgruppen 19-64 år minskar enligt prognoser nationellt. Utifrån befolkningsprognosen för Sölvesborg förutspås en liknande utveckling i Sölvesborg. Detta innebär att det kommer vara färre som är i arbetsför ålder som ska arbeta med fler äldre medborgare. Kompetensutmaningen är att utveckla nya arbetssätt och att ta tillvara och utveckla befintliga medarbetare. Sölvesborgs kommun behöver vara en attraktiv arbetsgivare eftersom det kommer att bli en ökad konkurrens om arbetskraften.

Digitalisering och välfärdsteknik med den äldres fokus

För att bättre möta de utmaningar som äldreomsorgen står inför behöver förvaltningen utvecklas genom att tillvarata potentialen i att använda tekniska lösningar så som välfärdsteknik och utrustning för digitala arbetssätt. Samtliga verksamheter behöver fortsätta

att utveckla införandet av välfärdsteknik som insats som ett komplement till personella resurser och för att skapa möjligheter för medborgarna att känna sig självständiga. Enligt Socialstyrelsen är syftet med att utöka digital teknik att bibehålla eller öka tryggheten, delaktighet eller självständighet för en person som har eller löper förhöjd risk att få en funktionsnedsättning.

Folkhälsa för äldre

Det naturliga åldrandet går inte att undvika, men det går att främja och bevara hälsan långt upp i åldrarna genom att stärka det friska och skjuta upp funktionsnedsättningar som sjukdomar och skador kan orsaka. Hälsöfrämjande och sjukdomsförebyggande insatser för äldre, även i de höga åldrarna, ger positiva effekter på hälsa och välbefinnande. Den fysiska miljön, bostäder, vård- och serviceinrättningar och kultur- och fritidsanläggningar behöver göras tillgängligt för alla medborgare i Sölvesborgs kommun, oavsett ålder. Om den äldre befolkningen mår bättre kan omsorgsinträdet förhoppningsvis senareläggas. Ofrivillig ensamhet finns i alla grupper, både hos unga och äldre. Forskning visar att ofrivillig ensamhet ökar risken att dö i förtid i högre utsträckning än andra riskfaktorer så som övervikt och fysisk inaktivitet. Att motverka ensamhet och social isolering är en viktig folkhälsofråga. En ny socialtjänstlag som bland annat tydliggör att socialtjänsten ska arbeta förebyggande beräknas kunna stärka kommunernas förutsättningar att agera proaktivt och främja äldres hälsa.

Sjuktal

Nyckeltal	Utfall 2023	Utfall 2024
Sjukfrånvaro dag 1-14	5,3 %	5,1 %
Sjukfrånvaro dag 15-90	1,9 %	2,1 %
Sjukfrånvaro dag 91-	3,3 %	3,3 %
Sjukfrånvaro totalt - dagintervall	10,6 %	10,5 %

Analys av sjuktal

Sjukfrånvaron på 10,5 % är i stort sett oförändrad jämfört med 2023 (10,6 %). Inom förvaltningen har det dock skett förändringar mellan verksamheterna. Hemtjänsten ligger högst med en frånvaro på 11,8% men frånvaron har minskat de senaste tre åren. Sjukfrånvaron inom särskilt boende har däremot ökat och ligger 2024 på 11,4%, även sjukfrånvaron inom HSL och myndighet har ökat jämfört med 2023 och hamnar i år på 5,6%. På hela förvaltningen är det korttidsfrånvaron som är högst, med 5,1% vilket är samma nivå som 2023, den långa frånvaron dag 90- ligger på 3,3% även detta är samma nivå som 2023.

Barn och utbildningsnämnden

Verksamheternas kommentarer

Driftskostnader

Tertialsrapport- Stratsys

Driftutfall	Årsbudget	Utfall	Prognos	Avvikelse
Förskola	-102 011	-65 653	-100 501	1 510
Grundskola	-253 688	-167 660	-252 438	1 250
Anpassad Grundskola	-12 576	-8 379	-13 571	-995
Gymnasieskola	-92 504	-56 689	-90 274	2 230
Anpassad Gymnasieskola	-8 197	-5 234	-9 032	-835
Nämndsgemensam a vht	-25 764	-14 505	-23 289	2 475
Summa	-494 740	-318 120	-489 105	5 635

Sammanfattning

Grunduppdrag

Barn- och utbildningsnämndens ansvar inom utbildningsväsendet omfattar förskola, förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola, fritidshem, gymnasieskola, anpassad gymnasieskola samt annan pedagogisk verksamhet, enligt skollagen (2010:800) samt andra författningar som ankommer på kommunal skolhuvudman. Nämnden ansvarar som hemkommun för samtliga uppgifter som åligger kommunen i förhållande till annan huvudman avseende förskola, förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola, fritidshem, gymnasieskola, anpassad gymnasieskola. Nämnden är för dessa skolformer vårdgivare för den hälso- och sjukvård som bedrivs inom elevhälsan. Nämnden ansvarar för det systematiska arbetsmiljöarbetet samt har personuppgifts- och registeransvar för nämndens verksamheter.

Specifika tilläggsuppdrag

Barn- och utbildningsnämnden har i två beslut fått kommunstyrelsens uppdrag att utreda; *"den centrala stadens större skollokaler beaktat bl.a. fastighetsskick och verksamhetsmässig lämplighet."* samt; *"Listerlandets skollokaler beaktat bl.a. fastighetsskick, organisationsförutsättningar samt verksamhetsmässig lämplighet"*.

Slutrapporten "Skolorganisationsutredning - Skollokaler, strategisk lokalförsörjning och utveckling" lämnades till kommunstyrelsen i samband med kommunstyrelsens ramberedning i maj 2024.

De viktigaste händelserna under perioden

- En byggnation av ny förskola pågår. Markgatans förskola bedrivs under året i tillfälliga lokaler. Under byggnationsperioden har även Förskolan Fantasi avvecklat sin verksamhet vilket inneburit att förskoleplatser i staden har försvunnit. För att möta behovet har tillfälliga förskoleavdelningar förlagts i tillgängliga lokaler på Hjortakroksskolan under läsåret 23-24 och Möllebacksskolan under våren 2024.
- Skolverket har infört ett nationellt kvalitetssystem för att följa upp och utveckla kvalitet och likvärdighet i Sveriges skolformer. Kvalitetssystemet består av nationella målsättningar, delmål, indikatorer och framgångsfaktorer.

- Skolinspektionen har genomfört en kvalitetsgranskning av Sölvesborgs kommuns ansvar för grundskola och gymnasieskola. Granskningen visar att huvudmannens analys för aktiviteter och åtgärder behöver utvecklas. Detta ligger i linje med huvudmannens egen bedömning. För gymnasieskolan behöver likvärdigheten i bedömning och betygssättning utvecklas samt rektors ledning och styrning avseende gymnasieskolans inre organisation och det systematiska kvalitetsarbetet tydliggörs.

De viktigaste anledningarna till redovisat ekonomiskt resultat

- Vakanta tjänsteunderlag, främst inom pedagogisk omsorg, centrala barn- och elevhälsan och barn- och utbildningskontoret.
- Minskade intäkter för interkommunal ersättning i kombination med ökade skolskjutskostnader samt ökade personalkostnader på anpassad grundskola och anpassad gymnasieskola.
- Ökade intäkter för interkommunal ersättning ger, trots ökade kostnader, ett prognostiserat positivt resultat både för grund- och gymnasieskola.
- Minskade kostnader för interkommunal ersättning för elever hos annan huvudman i kombination med ökade intäkter för interkommunal ersättning från andra huvudmän ger ett prognostiserat positivt resultat för gymnasieskolan. Hur stort är svårt att exakt fastställa innan officiellt underlag finns för gymnasieskolan. Anpassad gymnasieskola visar på omvänt förhållande, som tillsammans med ökade personalkostnader prognostiseras att gå med underskott.
- Besparing på fritidshem har inte kunnat genomföras fullt ut.

Måluppfyllelse

Barn- och utbildningsnämnden arbetar systematisk med att utveckla kvaliteten i verksamheten. För resultaten inom utbildningsverksamheten pågår flera insatser för att höja resultatnivån.

Nämndmål: Alla barn och elever ska känna sig trygga i mötet med oss.

- Trygghetsmätning utifrån nämndens fem indikatorer påvisar sammantaget god måluppfyllelse. Indikatorn "Arbetsro" i årskurs nio visar på ett högre resultat än för 2023.

Nämndmål: Verksamheten har en budget i balans och verksamheten bedrivs med god intern kontroll.

- Målet bedöms uppfyllt då nämnden under flera år redovisat ett ekonomiskt utfall i balans samt har rutiner för den interna kontrollen som följs. Obalanser inom nämndens budget hanteras kontinuerligt.

Nämndmål: Alla barn och elever erbjuds ett rikt och varierat utbud av kultur och estetiska läroprocesser under sin utbildning.

- Vad avser indikatorn "Alla barn och elever ska årligen erbjudas lässtimulans" så är köp av tjänsten bokprat uppsagd från 2024 och kommer organiseras inom egen regi när den nya organisationen med skolbibliotekarier är på plats. Indikatorn "Alla barn och elever ska årligen erbjudas delta på en musik- och teaterföreläsning" anger hög måluppfyllelse.

De viktigaste förbättrings och utvecklingsområdena

Barn- och utbildningsnämndens beslutade prioriterade utvecklingsområden för läsåret 24/25:

Förskola

- Ramverk för systematiskt kvalitetsarbete i förskolan.
- Förskolläraren och uppdraget.

Förskoleklass

- Utveckla lärmiljön i förskoleklassen.
- Samsyn mellan enheter för ett likvärdigt upplägg och arbete utifrån Skolverkets kartläggningsmateriel.

Grundskola

- Lärmiljö med fokus på att utveckla ledarskapet i klassrummet.

Anpassad grundskola

- Inget prioriterat. Det systematiska arbetet utifrån årshjul fortsätter.

Fritidshem

- Fritidshemmets lärmiljöer.

Gymnasiet

- Höja elevers måluppfyllelse genom att följa upp och analysera undervisningen.
- Kompetensutveckling som gynnar verksamhetens behov och främjar medarbetarens uppdrag.

Anpassad grundskola och anpassad gymnasieskola

- Bedöma elevers progression och kunskapsutveckling

Utvecklingsområden utifrån Skolinspektionens kvalitetsgranskningar av huvudman och gymnasieskolan.

- Huvudmannens analys av studieresultat och trygghet
- Huvudmannens kompensatoriska arbete
- Gymnasieskolans arbete med bedömning och betygssättning
- Rektors ledarskap (gymnasieskolan)

God ekonomisk hushållning

Barn- och utbildningsnämnden har arbetat systematiskt med att utveckla strukturer för en god ekonomisk hushållning. Det finns en tydlighet och flexibilitet i nyttjande av medel för verksamheten som bidrar till en ändamålsenlig utbildningsorganisation utifrån nämndens uppdrag och ansvar utifrån lag, förordning och reglemente. Rutiner för uppföljning och intern kontroll bidrar till en långsiktigt stabil verksamhet inom nämndens ansvar.

Den samlade bedömningen är att nämnden med beslutad organisation, upprättade rutiner och arbetsformer samt med redovisat ekonomiskt resultat och måluppfyllelse bedriver utbildningsverksamheten med god ekonomisk hushållning.

Intern kontroll

Barn- och utbildningsnämndens arbete med att kartlägga och utveckla de beslutade interna kontrollområdena för 2024 pågår under hela året. Avsikten är att minska risk för att det uppstår brister i verksamheten, såväl ekonomiskt som kvalitativt. Bedömningen är att det påbörjade arbetet har eller kommer att ge avsedd effekt. Kartläggning och genomlysning av aktuell styrning och nuvarande funktion redovisas nämnden enligt plan.

Utmaningar inför kommande år

- Utbildningen och undervisningen behöver utvecklas för att nå bättre och mer likvärdiga resultat. Genom det systematiskt kvalitetsarbete arbetar nämnden för att utveckla verksamheten utifrån framkomna behov.
- Gymnasieskolans utveckling är avgörande för nämndens ekonomiska förutsättningar. Nämnden behöver fortsätta sitt arbete med att utveckla och skapa attraktion för de utbildningar som gymnasieskolan erbjuder.
- Prognostiserade sviktande barn- och elevantal kan påverka de ekonomiska förutsättningarna för verksamheten. Trots att Sölvesborgs kommun har ett stabilt invånarantal på cirka 17 500 invånare, minskar antalet yngre. Barnkullarna har minskat succesivt de senaste 10 åren, från cirka 200 barn till cirka 130 barn. Minskningen av antalet barn och elever påverkar nämndens organisation stort. Då minskningen sker succesivt och över hela kommunen blir nämndens resursanvändning mindre effektiv.

Sjuktal

Nyckeltal	Utfall 2023	Utfall 2024
Sjukfrånvaro dag 1-14	2,6 %	2,4 %
Sjukfrånvaro dag 15-90	0,9 %	0,9 %
Sjukfrånvaro dag 91-	1,4 %	1,7 %
Sjukfrånvaro totalt - dagintervall	4,9 %	5 %

Analys av sjuktal

Barn- och utbildningsnämnden har relativt låga sjuktal. All sjukfrånvaro, oavsett längd, är inte på ett tydligt sätt arbetsrelaterad. Detta gör det svårt att med god systematik arbeta för att minska sjukfrånvaron. Avseende den längre sjukfrånvaron är arbetet med rehabilitering viktig i varje enskilt fall. Arbetet med systematiskt arbetsmiljöarbete för att skapa goda förutsättningar är en viktig faktor.

Arbete och välfärdsnämnden

Verksamheternas kommentarer

Driftskostnader

Tertialsrapport- Stratsys

Driftutfall	Årsbudget	Utfall	Prognos	Avvikelse
AVN gemensamt	-12 324	-7 930	-11 844	480
Individ- och familjeomsorg	-72 378	-49 857	-74 249	-1 871
Stöd, service och boende	-101 668	-69 126	-102 123	-455
Utbildning, arbete och förebyggande	-48 115	-29 751	-47 190	925
Integration	448	952	1 369	921
Summa	-234 037	-155 712	-234 037	0

Sammanfattning

Grunduppdrag

AVF övergripande

Det centrala kansliets uppdrag är att samla den övergripande ledningen och de centrala ärendena. Enheten består av förvaltningschef med tre verksamhetschefer, nämndsekreterare, IT-samordning och fr.o.m. 2023 även kvalitetsutveckling.

Förvaltningens och nämndens uppdrag är brett, med en inriktning mot sociala insatser som övergripande kan beskrivas med följande fem punkter:

- Arbета förebyggande mot att individer inte hamnar i utanförskap och sociala problem.
- Arbета främjande mot att människor ska kunna utvecklas utifrån sina egna behov och förutsättningar genom samhällets gällande värdegrund.
- Hjälpa, stödja och i vissa fall skydda individer med sociala problem och/eller funktionsnedsättning att utifrån individens förutsättningar kunna leva ett självständigt och konstruktivt liv.
- Erbjuder insatser i syfte att enskilda ska kunna uppnå självständighet, självförsörjning och utveckling genom utbildning och arbetsträning, så att de kan arbeta och verka i samhället.
- Utifrån ett barnrättsperspektiv hjälpa, stödja och skydda barn och ungdomar för att de ska kunna leva och utvecklas under goda och trygga förhållanden.

Förvaltningen är organiserad i tre verksamhetsområden:

- Individ- och familjeomsorgen (IFO)
- Stöd, service och boende (SSB)
- Utbildning, arbete och förebyggande (UAF)

Förvaltningen har ett s.k. integrationsuppdrag som omfattar fyra verksamheter som betecknas:

- Vht 601- Mottagande av flyktingar enligt anvisningstal
- Vht 602 - Mottagande av ensamkommande barn
- Vht 603 - Arbetsmarknadsåtgärder för integration och egenförsörjning
- Vht 604 - Mottagande och boendeinsatser för massflyktingar

Dessa verksamheter är idag inte skattefinansierade utan ska i första hand bekostas av statsbidrag från Migrationsverket och i andra hand av det ackumulerade kapital som verksamheten har byggt upp under flera år, den s.k. "flyktinpotten" vilken Kommunstyrelsen beslutar om.

Specifika tilläggsuppdrag

Nämnden har inga specifika tilläggsuppdrag.

De viktigaste händelserna under perioden

AVF övergripande

- Förvaltningen har påbörjat omställningsarbetet inför ny socialtjänstlag. Lagändringen antas träda i kraft sommaren 2025. SKR och socialstyrelsen har Regeringens uppdrag att stödja kommunerna i arbetet. Inledningsvis ska kommunerna göra en nulägesanalys därefter en behovsanalys i förhållande till förslaget om ny lagstiftning. Förvaltningen kommer att beröras i stor omfattning. Kommunen rekviderar ett statsbidrag under våren, 650 tkr. Bidraget ska täcka även för VON's (äldreomsorgens) del i omställningsarbetet.
- IFO: Arbetssituationen inom framförallt Barn- och familj samt Försörjning och integration är fortsatt ansträngd. Rekryteringar till enheterna var i princip klara i början av september då ytterligare fyra socialsekreterare säger upp sig.
- SSB: I ett av SSBs personliga assistansärenden råder stora svårigheter att rekrytera, att behålla personal och att säkerställa för både brukare samt personal. Personalärenden har avlöst sig i ärendet under våren. Brukaren tycks dock inte påverkas i sitt mående av situationen, vilket visar att det ändå är kvalitet i bemötande och i genomförandet av uppdraget.
- SSB: Sedan 2024-01-08 har alla stödpedagoger/stödassistenter inom SSB börjat arbeta på nya scheman, lagda centralt. Ingen enhet lägger numera egna scheman, alla grupper arbetar varannan helg - med något undantag - och måltidsuppehåll används enbart i undantagsfall, när arbetsmiljön så kräver. Anledningen till denna förändring är framför allt att den nya lagen kring dygnsvila började gälla 2024-02-01 för personer anställda inom verksamhetsområde LSS. Det är också en förberedelse inför heltid som norm.
- SSB: Pågående arbete med start av två gruppbofästäder. Rönnevägen startar i september och Kattfoten i mars 2025. En ny enhetschef är anställd för att bland annat starta upp den nya gruppbofästaden Rönnevägen. Uppstarten av gruppbofästaden har varit intensiv då tidsramen var mycket knapp, första inflytt sker 24-09-01. För att hålla en god kvalitet är de för närvarande ytterligare sex inflyttningarna utspridda under cirka två veckor.
- SSB: Verksamheten fortsätter arbetet att samordna alla schema inom verksamheten. Det är ett gediget arbete med cirka 200 schemarader, ytterligare 80 under sommaresemestern. I detta arbete ingår även att planera in utbildningar, och APT. För att så många av medarbetarna ska kunna närvara på APT måste ett samarbete ske mellan enheterna, man får byta enheter och arbetspass för att inte bryta mot arbetstidslagen. Detta är ett mycket komplicerat arbete som kräver goda kunskaper i arbetstidslag, schemaläggning, personalbudget och hur bemanningen på de olika enheterna måste se ut för att tillgodose våra brukares behov och följa det antal timmar vi inom personlig assistans blir tilldelade.

- UAF: Efter ansökan från IVO blev nämnden i mars månad dömd av förvaltningsrätten att till staten betala 1000 tkr i särskild avgift, på grund av 1 st. ej verkställt beslut avseende gruppbostad enligt LSS. IVO yrkade att Sölvesborgs kommun skulle betala en särskild avgift om 69,4 tkr i månaden från och med den 18 september 2022 till den dag beslutet verkställs, avslutas eller domstolen slutligen avgör målet. Förvaltningsrätten dömde ut ett maxbelopp om 1000 tkr. Dom meddelad 2024-03-22. Domen har överklagats och prövningsrätt yrkas i Kammarrätt. Kammarrätten har ej meddelat besked i ärendet ännu.
- UAF: Vuxenutbildningen har fortsatt sin utveckling inom yrkesvux och erbjuder från våren en vård- och omsorgsutbildning i kombination med SFI. Det är i nuläget 15 personer som har påbörjat sina studier. Inom ventilationsmontörsutbildningen är det ett antal personer som påbörjat samt några som är på gång. Inom SFI erbjuds det även kvällskurser för personer som bl. a. arbetar, det planeras även en ytterligare variant av flexutbildning inom SFI för att öka tillgängligheten till utbildningen. Ett samarbete har inletts med AME där studerande på SFI 15 timmar nu erbjuds insatser på AME och kombinerar sina studier med arbetsmarknadsinriktad språkinläring samt språkcafé i syfte att öka genomströmningen på SFI.

De viktigaste anledningarna till redovisat ekonomiskt resultat

Central administration

Periodens resultat visar ett överskott om 445 tkr. Prognosen för året bedöms till ett överskott om 480 tkr. I detta ligger en medveten återhållsamhet att inte utge nya datorer i en generell cykel om fyra år. Bedömningar görs från fall till fall då många datorer är fullt fungerande efter fyra år. Vidare har ett statsbidrag för omställningen till ny socialtjänstlag bokats upp på löner då detta arbete bedrivits i egen regi sedan årets början. Kontot för nämnden bedöms ligga i balans.

Individ och Familjeomsorg

Periodens resultat visar ett underskott om 1 779 tkr. Prognosen för året en negativ avvikelse om 1 871 tkr. Orsaken till underskotten är främst placeringar av vuxna och barn och att budgetmedel saknas för att täcka antalet placeringar. Underskottet för placeringarna omfattar totalt 3 550 tkr, där huvuddelen avser barnplaceringarna. Verksamheten har även några enheter med överskott vilket balanserar upp underskottet.

Stöd, service och boende

Periodens resultat visar ett underskott om 478 tkr. Prognosen för året visar en negativ avvikelse om 455 tkr. Psykiskt funktionshindrade har en avvikelse på 800 tkr, med anledning av att antal beslut om insatsen är större än antal tjänster. Vidare visas ett prognostiserat överskott för daglig verksamhet om 150 tkr, varav dagcenterresor visar ett underskott om 450 tkr. Dagcenterresor har ett förväntat underskott med anledning av fordonskostnader samt personalkostnader. 57 brukare använder i dagsläget dagcenterresor, antalet ökar i jämn takt med antalet beviljade insatser för daglig verksamhet. Ej tillräcklig budget för lokalhyror för Centrumgruppen, sedan flytt till Falkalyckan, ej beviljat i KB1. Personlig assistans LSS visar ett prognostiserat överskott om 50 tkr. Hög sjukfrånvaro i en specifik arbetsgrupp har orsakat höga kostnader för fyllnadstid, viss övertid, sjuklön samt introduktion. Detta är inte arbetsrelaterat. Verksamheten har under året arbetat med en effektiv och god bemanningsekonomi vilket hejdat tidigare större avvikelser.

Utbildning, arbete och förebyggande

Periodens resultat visar ett överskott om 1 852 tkr. Årsprognosen visar ett positivt resultat 925 tkr. Administrationen visar ett positivt resultat med anledning av att vissa tjänster har finansierats med statsbidrag, 466 tkr. Enheten myndighet och kvalité visar ett plusresultat för tjänster som ej tillsatts under våren men samtidigt ett minusresultat på placeringar på Klaragymnasiets internat. I prognosen finns en kostnad för vite med 500 tkr, pågår en

överklagningsprocess. Periodens resultat för myndighetsenheten är ett överskott om 674 tkr. Årsprognosen är ett överskott om 750 tkr. Verksamheten arbetar med att använda stadsbidrag och andra externa intäkter effektivt och klokt vilket ger god effekt på främst lönekostnader.

Integration (verksamheterna 601-604)

Periodens resultat för alla verksamheterna visar ett överskott 651 tkr. Årsprognosen för verksamheten är ett överskott om 921 tkr. Ändrade förutsättningar har skett genom nya EU-direktiv, massflyktingar kan folkbokföra sig efter två års vistelse i Sverige och därmed ingå i etableringen. Massflyktingar som folkbokför sig övergår därmed till ordinarie mottagning av anvisade, till vht 601. Här bedöms överskott för året med minst 1 091 tkr.

För mottagningen av ensamkommande barn (vht 602) görs en försiktig prognosjustering nedåt då få anvisas för närvarande. Prognosen är ändå positiv och bedöms till 735 tkr i överskott.

Integrationssatsningar, för hjälp till att nå självförsörjning (vht 603) prognostiserar en förbrukning om 1 495 tkr. Kostnaden för denna verksamhet ska i första hand finansieras med överskotten i vht 601 och 602 och om detta inte räcker ska den s.k. Flyktingpotten finansiera underskottet.

I verksamheten för mottagande av massflyktingar (vht 604) prognostiseras en justering i förhållande till de nya direktiv som nämns ovan (vht 601). Då massflyktingar folkbokför sig övergår de i ordinarie mottagning av anvisade, vht 601, se ovan. De schablonbidrag som då genereras bokas i denna verksamhet. Vht 604 minskar då i omfattning. Det är idag svårt att exakt veta hur många som väljer att folkbokföra sig och i vilken takt detta kommer att ske.

Måluppfyllelse

Målet "verksamheten bedrivs med en god intern kontroll är uppfyllt". Nämnden antog kontrollplanen för 2024 2024-01-30. Samma datum fick nämnden en slutrapportering av den interna kontrollen för budgetåret 2023. Planen för 2024 har följande kontrollpunkter:

1. Att personalbrist med rekryteringssvårigheter leder till bristande kvalitet för IFOs verksamhet.
2. Felaktig behörighet i IT-system riskerar att leda till sekretessbrott och andra överträdelser av befogenheter.
3. Ledningssystemet är inte komplett
4. Att delegationsbeslut inte rapporteras enligt rutin och riktlinjer

2024-06-18 erhöll nämnden delårsuppföljning av den interna kontrollen enligt kontrollplanen.

Målet "Arbete- och välfärdsnämnden ska erbjuda ett varierat utbud av aktiviteter" är uppfyllt. Målvärdet för de två indikatorerna är uppfyllt. I snitt har det erbjudits 13,5 olika typer av aktiviteter per månad till seniorer i de mötesplatser som finns. Målvärdet ligger på åtta. För barn och unga har fritidsgårdarna inte tittat på olika typer av aktiviteter utan istället endast räknat antal aktiviteter. Resultatet för perioden ligger en bra bit över målvärdet för helår vilket gör att målvärdet är uppfyllt. I kommentarerna av resultatet beskrivs ett flertal olika typer av aktiviteter. Bedömningen är att målet är uppfyllt och utbudet av aktiviteter är varierat och från andra källor beskrivs också en stor nöjdhet med aktiviteterna för seniorer och även för barn och unga.

Se vidare målredovisningen nedan.

De viktigaste förbättrings och utvecklingsområdena

Målet " Arbete- och välfärdsnämnden erbjuder en Vuxenutbildning som möter varje elevs förutsättningar och behov" har delvis uppfyllts. Analys av resultatet för VT2024 kan delvis förklaras genom en lägre svarsfrekvens, 62 %, än för höstens enkät där svarsfrekvensen låg på 76 %. Vi behöver ha en gemensam tid till hösten där eleverna som läser på plats ges tid

att svara på enkäten för att få ett så tillförlitligt resultat som möjligt. Vi har även upptäckt att många frågor inte mäter det vi egentligen önskar mäta. Efter samtal med kommunens kvalitetsutvecklare har vi påbörjat arbetet med att förändra enkätfrågorna för att öka validiteten såväl som reliabiliteten.

Målet "Arbete- och välfärdsnämndens arbete ska vara rättssäker och hålla en god kvalitet" är delvis uppfyllt. Målvärdet för fastställda beslut vid domstolsprövning har inte uppnåtts men har förbättrats sedan senaste mätningen. För besluten som överklagats inom funktionsstödsområdet ligger resultatet på 80 % inom IFO på 87 %, snittvärdet är 83,5 % och målvärdet är 90 %. Det bör nämnas att antalet domar i funktionsstödet är relativt få vilket inte ger en helt signifikant bild. För att nå målet 90 % gäller det för verksamheterna att fortsätta följa rättsläget noga och försöka anpassa handläggningen i förhållande till detta. Arbetet med att följa avvikelsemönstret har fungerat bra och indikatorn bedöms som godkänd.

Se vidare målredovisningen nedan.

God ekonomisk hushållning

Nämndens verksamhet är till stor del lagstyrd. Det blir därför grundläggande att den lagtillämpning (myndighetsutövning) som nämnden utövar måste hålla en hög kvalitet, vara kostnadseffektiv och rättssäker. Ett flertal beslut genererar också ofta omfattande kostnader genom både interna och köpta externa insatser. Förvaltningen bevakar kontinuerligt utredningskvalitet och rättssäkerhet främst genom kvalitets- och ledningssystemet. Bedömningen är att förvaltningen har en godtagbar kvalitet och rättssäkerhet vilket då gör att de insatser som genereras oftast är ofrånkomliga. Inom flera delar av verksamheten finns dock insatser som är svåra att förutse. Exempelvis gäller detta stora delar av IFO's verksamhet men även delar inom funktionsstödet. Förvaltningen följer den utveckling som finns i tillgängliga källor samt gör egna antaganden främst utifrån den interna statistiken.

Förvaltningen har ett flertal riktade stadsbidrag samt en integrationsverksamhet som inte ligger i budget. Verksamheterna arbetar effektivt med att få in stadsbidragen i verksamhetens budget vilket ofta gör att kostnaderna hålls nere. Integrationsverksamheten har under flera år genererat överskott samtidigt som verksamheten håller en bra kvalitet med goda resultat.

I den nationella statistiken Kolada visar resursmåten på att de två tunga lagstyrda verksamheterna IFO och LSS ligger inom klart godtagbara värden för exempelvis nyckeltalet nettokostnadsavvikelse, där värdet för bägge verksamheterna visar negativa värden för 2023, dvs negativa värden som visar ett lägre kostnadsläge än statistiskt förväntat. (Källa: SKR.)

Samma visar överlag verksamheter som exempelvis KOMVUX, inklusive SFI, i nettokostnad kr/inv jämfört med riket och jämförbara kommuner.

Förvaltningen har ett väl utbyggt kvalitets- och ledningssystem. Detta är något som förvaltningen och nämnden är ålagda genom Socialstyrelsens föreskrift SOFS 2011:9. Då förvaltningen startade sin verksamhet uppstod behov av sammanslagningar för IFOs och funktionsstödet system. Idag är systemet godtagbart men under 2024 strävar vi mot att alla de delar som är föreskrivna ska vara kompletta.

Nämnden visar också ett balanserat ekonomiskt resultat de första åtta månaderna med ett mindre överskott på 692 tkr och prognosen för bokslut är bedömt till +/- 0. Vidare visar verksamhetens kvalitet inga större brister. Nämnden kan i flera delar visa en nöjdhet från brukarna med de insatser som erbjuds samt att kvalitets- och ledningssystemet på ett bra sätt fångar upp avvikelser som sedan kan åtgärdas.

Intern kontroll

Nämnden antog kontrollplanen för 2024 2024-01-30. Samma datum fick nämnden en slutrapportering av den interna kontrollen för budgetåret 2023. Planen för 2024 har följande

kontrollpunkter:

1. Att personalbrist med rekryteringssvårigheter leder till bristande kvalitet för IFOs verksamhet.
2. Felaktig behörighet i IT-system riskerar att leda till sekretessbrott och andra överträdelser av befogenheter.
3. Ledningssystemet är inte komplett
4. Att delegationsbeslut inte rapporteras enligt rutin och riktlinjer

2024-06-18 erhöll nämnden delårsuppföljning av den interna kontrollen. Denna visade följande för respektive kontrollpunkt:

1. Antalet inkomna avvikelser är få inom samtliga enheter på IFO. Lagstadgad utredningstid hålls. Slutsatsen är att i de fall det förekommit rekryteringssvårigheter har det inte påverkat kvaliteten negativt. Riskvärde efter granskningen sänks: 10.
2. Behörigheten bedöms vara för bred i några verksamhetssystem. Riskvärde efter granskningen kvarstår: 12.
3. För verksamhetsområde IFO bedöms ledningssystemet som ändamålsenligt/komplett. För verksamhetsområde SSB bedöms ledningssystemet som delvis ändamålsenligt/komplett, då processer och rutiner saknas. För verksamhetsområde UAF bedöms ledningssystemet som ändamålsenligt/komplett inom Myndighet och kvalitet och delvis ändamålsenligt/komplett inom AME. Riskvärde efter granskningen kvarstår: 9.
4. Bedömningen är att förvaltningen sedan senaste granskningen har en högre grad av anmälan av delegationsbeslut till nämnden och en högre medvetenhet om att delegationsbeslut ska anmälas. Riskvärde efter granskningen sänks: 6.

Utöver den interna kontrollen har nämnden enligt föreskrift från Socialstyrelsen - *Ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete (SOSFS 2011:9 Föreskrifter och allmänna råd)* en fungerande s.k. egenkontroll. Resultaten för denna redovisas till nämnden en gång per år i ett kvalitetsboksutslut samtidigt som följsamheten till Hälso- och sjukvårdslagen redovisas av VOF's MAS (medicinskt ansvarig sjuksköterska), patientsäkerhetsredovisning.

Utmaningar inför kommande år

1. Efterfrågan på Arbete- och välfärdsnämndens olika insatser ökar. Nämnden måste kunna möta denna ökning med resurser samt kostnadseffektiv verksamhetsutveckling. För detta krävs ett kontinuerligt arbete med månadsvisa uppföljningar av både ekonomi och kvalitet. Det blir även viktigt att arbeta med den långsiktiga planeringen för förvaltningens uppdrag genom att följa utvecklingen internt och omvärldsbevaka.
2. Lågkonjunkturen kommer att påverka människors livsvillkor både ekonomiskt men också psykosocialt. Ökad arbetslöshet, försörjningsproblem, missbruk, konflikter och våld, psykisk ohälsa, vräkningar, elavstängningar mm är faktorer nämnden måste vara förberedd på i spåren av en lågkonjunktur.
3. Kompetensförjning – Förvaltningen måste kunna hävda sig mot omgivande kommuner för att kunna rekrytera och behålla god arbetskraft för att lyckas med sitt uppdrag. Detta gäller för samtliga yrkesgrupper men främst för de yrken som kräver akademiskt utbildning, exempelvis socionomer.
4. Omställningen till en heltidsorganisation är något som måste planeras, struktureras och följas noga. Detta är en stor utmaning särskilt om alla Kommunals medarbetare ska ingå i modellen. Om samtliga inom SSB som arbetar deltid väljer att arbeta heltid ökar personalkostnaderna med ca 3 miljoner.
5. Det pågår ett omfattande lagstiftningsarbete som kommer beröra nämndens uppdrag.

Nedanstående är exempel på väntade, större lagförändringar: En ny socialtjänstlag: Slutbetänkande "Hållbar socialtjänst, En ny socialtjänstlag", SOU 2020:47, färdigställdes och överlämnades till regeringen, i augusti 2020. Ny lag förväntas gälla från sommaren 2025. Samsjuklighetsutredningen eller "Från delar till helhet - SOU 2021:93 överlämnades i november 2021 till Regeringen. Utredningens förslag på lagändringar föreslås träda i kraft den 1 januari 2026. SOU 2023:9 Ett statligt huvudmannaskap för personlig assistans, Ökad likvärdighet, långsiktighet och kvalitet. Utredningen färdigställdes i mars 2023. Ny lagstiftning är att vänta 2025 eller 2026. Detta är lagändringar, om de antas av Riksdagen, som kommer påverka nämndens verksamhet i stor utsträckning med start redan 2024.

Flera lokala bristyrken har identifierats genom samarbete med lokala arbetsgivare samt AME. Det ligger i uppdraget att starta nya yrkesprogram få att tillse kompetens till bristyrken, just nu pågår diskussion om yrkespaket inom kost och städ för att tillse behov samt möjliggöra den enskildes behov av arbete. Följa utvecklingen inom vård- och omsorgsutbildningen och dess elever samt deras progression i språket samt studierna.

Arbetet pågår med att erbjuda personer med bifall till bostad med särskild service platser, både på Rönnevägen samt på Ljungaviken. Det pågår även en framtida inventering av behov av bostad med särskild service, där samtliga personer över 16 år tillfrågas om sin framtid.

Sjuktal

Nyckeltal	Utfall 2023	Utfall 2024
Sjukfrånvaro dag 1-14	3 %	2,9 %
Sjukfrånvaro dag 15-90	1,6 %	1,1 %
Sjukfrånvaro dag 91-	2 %	1,7 %
Sjukfrånvaro totalt - dagintervall	6,6 %	5,7 %

Analys av sjuktal

Korttidsfrånvaron ligger på samma nivå som 2023 under samma tidsperiod.

Korttidssjukfrånvaron var högst under våren och har gradvis minskat sen april. Sjukfrånvaron dag 15-90 har minskat sedan 2023. Sjukfrånvaron dag 15-90 var lägst under våren och har gradvis ökat sen april. Långtidssjukfrånvaron har minskat marginellt sedan 2023.

Långtidssjukfrånvaron var högst i början på året, minskade under vår och sommar och har nu börjat öka igen. Den totala sjukfrånvaron minskar i relation till samma tidsperiod 2023.

Det är väsentligt att arbeta med att förbättra värdena för sjukfrånvaron i synnerhet det som kan kopplas till arbetet. Förvaltningen kommer fortsätta det systematiska arbetsmiljöarbetet och i övrigt vara noga med att stödja de medarbetare som har behov av rehabilitering.

Byggnadsnämnden

Verksamheternas kommentarer

Driftskostnader

Tertialsrapport- Stratsys

Driftutfall	Årsbudget	Utfall	Prognos	Avvikelse
Nämdgemensamt	-719	-361	-624	95
Summa	-719	-361	-624	95

Sammanfattning

Grunduppdrag

Byggnadsnämndens uppdrag är enligt plan- och bygglagen (SFS 2010:900) att ansvara för kommunens uppgifter inom fysisk planering, bygglovshantering, tillsyn och kontroll m m och att ha det närmaste inseendet över byggnadsverksamheten i kommunen enligt PBL. Fr o m 1 januari 2005 är byggnadsnämnden även trafiknämnd.

Nämnden ansvarar också för uppgifter enligt annan lagstiftning, som ska fullgöras av den kommunala nämnden inom plan- och byggväsendet; ex samråda i frågor om fastighetsbildning, samt påkalla eller godkänna förrättning enligt fastighetsbildnings-, anläggnings- och ledningsrättslagen.

Specifika tilläggsuppdrag

Strategiska avdelningen bereder ärenden åt byggnadsnämnden i rollen som trafiknämnd, vilket bl.a. omfattar upprättande av föreskrifter om trafik samt prövning av parkeringstillstånd.

De viktigaste händelserna under perioden

Antalet inkommande ärenden har ökat med drygt 20% jämfört med samma period föregående år.

De viktigaste anledningarna till redovisat ekonomiskt resultat

Nämndens ekonomiska ansvar begränsas till den politiska verksamheten. Färre beredningstillfällen har genomförts vilket innebär något lägre omkostnader och ersättningar än normalt. Även ett lägre uttag av förlorad arbetsinkomst m.m. bland nämndens ledamöter.

Måluppfyllelse

- Bevara och utveckla värdefulla miljöer
- Trygg upplevelse i det offentliga rummet
- Verksamheten bedrivs med en god intern kontroll
- Verksamheten har en budget i balans

De viktigaste förbättrings och utvecklingsområdena

Förutsättningarna för ett gott företagsklimat och goda etableringsmöjligheter bromsas av brist på mark att planlägga i Sölvesborgs tätort.

Bristen på mark i attraktiva områden, utan riksintresse eller ej kustnära, kan behöva mötas med omvandling eller förtätning.

Ökad digitalisering ger bättre tillgänglighet både fysiskt och digitalt och underlättar

ärende och arbetsbelastning. Arbete mot ett digitalt bygglovsarkiv fortgår och beräknas vara klart första halvåret 2025.

God ekonomisk hushållning

Nämnden anses ha en god ekonomisk hushållning med en budget i balans. Nämndens ekonomiska omslutning är begränsad till arvoden och omkostnader för den politiska verksamheten.

Intern kontroll

Intern kontroll görs två gånger per år enligt internkontrollplan som fastställts för 2024. Nämnden har först och främst att granska att myndighetsutövningen sker enligt fastställda rutiner och gällande regelverk.

Internkontrollen är också en del av ett löpande kvalitetssäkringsarbete då tjänstemännen granskar varandras ärenden och uppdaterar rutiner och processbeskrivningar därefter.

Ekonomisk uppföljning sker genom kontroll av arvoden och att nämnden tillställs bokslut del- resp helår. Inga avvikelser har noterats för första halvåret 2024.

Utmaningar inför kommande år

Avdelningen arbetar vidare med den digitaliseringsprocess som pågår, med målet att medborgare lättare ska kunna ha möjlighet att följa sina ärende samt ta del av handlingar digitalt. Tillsammans med övriga förvaltningen ska vi fortsätta att bereda möjligheter till unika, attraktiva boendemiljöer.

Möjligheterna att tillförsäkra goda etableringsmöjligheter för företag förutsätter att nya planuppdrag för företagsmark kan realiseras.

Finans

Verksamheternas kommentarer

Driftskostnader

Tertialsrapport- Stratsys

Driftutfall	Årsbudget	Utfall	Prognos	Avvikelse
Kommunalskatt	957 925	637 647	956 471	-1 454
Generella statsbidrag	305 429	208 248	315 103	9 674
Finansiella intäkter	8 471	9 096	13 636	5 165
Finansiella kostnader	-6 762	-3 196	-6 248	514
Internränta	8 835	5 372	8 215	-620
Lönepott	-1 933	0	-634	1 299
Semesterlöneskuld	-4 000	-2 667	-3 500	500
Pensionskostnader	-15 250	-9 657	-15 150	100
Avtalspensioner	-22 198	-16 532	-24 798	-2 600
Exploateringsverksamhet	2 099	-305	-582	-2 681
Minskade arbetsgivaravgifter	3 000	1 856	2 786	-214
Återförd del av eget kapital från förbund	3 900	1 883	2 825	-1 075
Övriga finansiella poster	2 765	2 059	3 008	243
Ack. Statsbidrag för flykting och integration	29 000	19 333	29 000	0
Reavinst Tredenborg	2 100	1 564	1 564	-536
Summa	1 273 381	854 701	1 281 696	8 315

Finansiering

Kommunalskatt och Generella statsbidrag

Årsprognosen baseras på en uppdaterad prognos från SKR enligt cirkulär 2024:38 och innebär att skatteintäkterna beräknas minska med 1 454 tkr. Detta beror på slutavräkningar avseende 2023 och 2024

De generella statsbidragen beräknas öka med 8 915 tkr, Detta beror till största delen på fastighetsavgiften.

Finansiella intäkter

De externa finansiella intäkter pekar mot ett överskott 5 165 tkr, vilket beror på större borgensersättningar, ränteintäkter på likvida medel samt aktieutdelningar.

Internräntan kommer troligtvis att generera ett underskott med 620 tkr. Detta beroende på att investeringar inte kommer att bli gjorda.

Finansiella kostnader

I prognosen beaktas att räntekostnaderna successivt ökar under året som en följd av

nyupplåning och högre räntor. De finansiella kostnaderna blir ändå lägre än budgeterat vilket beror på räntekostnaderna under en tid är relativt låga eftersom flera lån har bunden ränta. Prognostiserat överskott är 514 tkr.

Lönepott

Medel för kalkylerade löneökningar finns budgeterade här. Kalkylen för 2024 ligger på 3,3% löneökning för kommunal och 4,1% för övriga.

Prognosen pekar mot ett överskott på 1 299 tkr

Samtliga grupper förutom vårdförbundet är klara. I prognosen har hänsyn tagits till att de kommer att erhålla löneökning enligt kalkyl.

Semesterlöneskuld

Här budgeteras och bokförs årets ökning av semesterlöneskulden och skulden till personal med okompenserad övertid.

Inför 2025 kommer po-pålägget att minska vilket medför att uppbokningen kommer att bli lägre inför 2025. Prognostiserar med ett överskott på 500 tkr.

Pensionskostnader

Inom finansieringen budgeteras pensionsutbetalningar för kommunens ansvarsförbindelse avseende intjänad pension till och med 1997-12-31. För år 2024 är årsbudget 15 250 tkr.

Prognosen visar på ett överskott på 100 tkr

Exploateringsverksamhet

Under exploateringsverksamheten finns en budgeterad reavinst avseende tomtförsäljning på Ljungaviken. Försäljningen avser tomt där Sölvesborgshem ska uppföra en ny gruppbostad för funktionshindrade.

Här finns också budget för fastighetsavgift och internränta på exploateringar.

I prognosen är hänsyn tagen till att tomtförsäljningen inte hinner göras under 2024.

Internräntan visar på ett överskott på 120 tkr.

Den sammanlagda prognosen för exploateringsverksamheten blir ett underskott på 2 680 tkr

Övriga poster

Avtalspensioner

KPA gör beräkningar av kommunens pensionskostnader för anställd personal.

Verksamheterna betalar de pensionskostnader som personalen tjänar in under året genom att en del av personalomkostnadspålägget ("Po-pålägget") sätts av för dessa kostnader.

För år 2024 avsätts ytterligare drygt 20 mkr enligt KPA:s senaste pensionsprognos per 2023-08-06. Men kommunen avvaktar med ytterligare höjning av PO-påslaget.

Den senaste prognosen från KPA visar att de budgeterade medlen inte räcker, prognos på ett underskott på 2 600 tkr

Minskade arbetsgivaravgifter

Här budgeteras differensen mellan preliminära Po-pålägget arbetsgivaravgifter, kollektivavtal pension och avtalsförsäkringar. Personer som fyllt 67 år, samt ungdomar har under ett antal år haft en lägre arbetsgivaravgift. Under senhösten 2023 togs beslut att slopa nedsättningen för ungdomar, vilket medför ett underskott på 214 tkr.

Återförd del av eget kapital från förbund

Budgeten avser återföring av eget kapital från Cura, 3 900 tkr. Enligt Cura kommer återföringen endast att uppgå till 2 825 tkr, vilket innebär ett underskott på 1 075 tkr.

Ackumulerat statsbidrag för flykting- och integration.

Kommunen har ett kvarstående saldo om 29 mkr uppbokade på balanskonto, från tidigare års flyktingbidrag. Beloppet används under 2024 för att finansiera de onormalt höga driftkostnaderna.

Reavinst Tredenborg

Kommunen har tecknat ett tomträttsavtal avseende Tredenborgs camping, vari fastigheterna överlåtits på tomträttsinnehavaren. Kostnader har tillkommit i och med överlåtelsen vilket gör att det blir ett underskott på 536 tkr, mot budgeterad reavinst.

Övriga finansiella poster

Ej budgeterad ersättning för att man har haft höga sjuklönekostnader, 176 tkr, samt ersättning från regionen för utförda Covid-vaccinationer, 67 tkr, ger ett överskott på 243

SÖLVESBORGS KOMMUNFÖRETAG AB

DELÅRSRAPPORT
2024-08-31

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Information om verksamheten

Bolaget började sin verksamhet år 1998. Verksamheten har till syfte att övergripande samordna de kommunala bolagens verksamheter genom att äga och förvalta aktier och andelar i kommunala företag inom Sölvesborgs kommun. Bolaget har sitt säte i Sölvesborg. Samtliga aktier i bolaget ägs av Sölvesborgs kommun.

Bolaget är moderbolag i en koncern med de helägda dotterbolagen:

Sölvesborgs Energi & Vatten AB,
vars verksamheter omfattar energi- och vattenförsörjning, avloppsverksamhet, mark- och gatuentreprenader samt bredband i kommunen. El- och fjärrvärmeförsäljning sker i de helägda dotterbolagen Sölvesborgs Energi AB respektive Sölvesborg Fjärrvärme AB.

Sölvesborgshem AB,
vars verksamhet består i att tillhandahålla och förvalta bostäder, affärslokaler och kollektiva anordningar, bedriva härmed anknyttande verksamhet samt att medverka till bostadsförsörjningens främjande i Sölvesborgs kommun.

Resultat och ställning

Moderbolaget visar en vinst före skatt på 637 tkr (612 tkr) per 31 augusti. Kommunen har inför 2024 budgeterat 2,5 mkr i ränteintäkt för reverslånet på 166 mkr. Räntan kommer slutligen att fastställas av Kommunstyrelsen i samband med bokslut för 2024. Då räntan inte är avdragsgill är den totala skatten 473 tkr (492 tkr). Vid delårstillfället har det antagits att kommunen under 2024 kommer att ta ut ränta från Sölvesborgs Kommunföretag AB enligt budget.

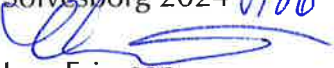
Resultatet av moderbolagets verksamhet samt den ekonomiska ställningen per 2024-08-31 framgår i övrigt av efterföljande resultaträkning och balansräkning.

Prognos 2024

Prognostiserat resultat om 260 tkr per 2024-12-31, beror på ökade ränteintäkter på bank och skattekonto.

Redovisningsprinciper

Vid upprättandet av delårsbokslutet för moderbolag har samma redovisningsprinciper tillämpats som vid upprättandet av årsredovisningen.

Sölvesborg 2024-09-06

Lars Ericsson
Verkställande direktör

Sölvesborgs Kommunföretag AB
Delårsbokslut 2024-08-31

Resultaträkning moderbolaget (i tkr)

	Prognos		
	2024-08-31	2023-08-31	2024-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning			
Summa rörelsens intäkter	0	0	0
Rörelsens kostnader			
Externa kostnader	-116	-104	-156
Personalkostnader	-48	-56	-73
Summa rörelsens kostnader	-165	-160	-229
Rörelseresultat	-165	-160	-229
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från andelar i koncernföretag	2 300	2 300	3 450
Ränteintäkter	169	139	253
Räntekostnader	0	0	0
Räntekostnader till kommunen	-1 667	-1 667	-2 500
Summa resultat från finansiella investeringar	802	772	1 202
Resultat efter finansiella poster	637	612	973
Skatt	-473	-492	-713
Periodens resultat	164	120	260

Sölvesborgs Kommunföretag AB
Delårsbokslut 2024-08-31

Balansräkning moderbolaget (i tkr)

	2024-08-31	2023-08-31
Tillgångar		
Anläggningstillgångar		
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>		
Andelar i dotterföretag	221 441	221 441
Uppskjuten skatt	0	0
Summa anläggningstillgångar	221 441	221 441
Omsättningstillgångar	0	0
<u>Kortfristiga fordringar</u>		
Fordringar hos koncernföretag	2 300	2 300
Fordringar hos kommunen	0	0
Skattekontot	722	16
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	200	171
	3 223	2 487
<u>Kassa och bank</u>	7 738	7 532
Summa omsättningstillgångar	10 961	10 019
Summa tillgångar	232 402	231 460

Sölvesborgs Kommunföretag AB
Delårsbokslut 2023-08-31

Balansräkning moderbolaget (i tkr)

	2024-08-31	2023-08-31
Eget kapital och skulder		
Eget kapital		
<u>Bundet eget kapital</u>		
Aktiekapital, 10 aktier à 10 tkr nominellt belopp	100	100
Reservfond	20	20
	120	120
<u>Fritt eget kapital</u>		
Balanserad vinst eller förlust	63 266	63 011
Periodens resultat	164	120
	63 430	63 132
Summa eget kapital	63 550	63 252
Obeskattade reserver	0	0
Långfristiga skulder		
Skulder till kommunen	166 000	166 000
Summa långfristiga skulder	166 000	166 000
Kortfristiga skulder		
Kortfristiga skulder till kommunen	1 667	1 707
Övriga kortfristiga skulder	0	0
Skatteskuld	1 185	501
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	0	0
Summa kortfristiga skulder	2 852	2 208
Summa eget kapital och skulder	232 402	231 460

Sölvesborgs Kommunföretag AB
Delårsbokslut 2024-08-31

Kassaflöde moderbolaget (i tkr)

	2024-08-31	2023-08-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Årets resultat	164	120
Justering för av- och nedskrivningar		
Justering för realisationsresultat		
Justering för övrigt ej likviditetspåverkande poster		
FÖRÄNDRING AV RÖRELSKAPITAL	164	120
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	238	964
Minskning/ökning av kortfristiga skulder	-360	-982
MEDEL FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	42	102
 ÅRETS KASSAFLÖDE	 42	 102
Likvida medel vid årets början	7 696	7 430
Likvida medel vid årets slut	7 738	7 532

SÖLVESBORG ENERGI KONCERN

DELÅRSRAPPORT

2024-01-01 till 2024-08-31

Sölvesborgs Energi och Vatten AB 556055-8677

Sölvesborgs Energi AB 556528-8098

Sölvesborgs Fjärrvärme AB 556639-1008

Bra början på året

Året börjar medinterväder vilket innebär en hel del arbete med snöröjning och halkbekämpning. Våra större projekt rullade på om än med reducerad fart. Personalen ställer upp på ett föredömligt sätt när snön faller och vi får pussla för att balansera mellan att ha alla våra maskiner igång samtidigt som vi inte för tulla på övertidsregler och erforderlig nattvila.

Några av våra större projekt är nu klara och avslutade.

Ombyggnationen av mottagningsstationen Svarta led är nu klar och de nya markförlagda ledningarna är tagna i drift. Det gamla ställverket är rivet och det återstår bara lite mindre återställning av marken inne på området.

Byggnationen av en helt ny extern slammottagning är också avslutad och den är tagen i drift under våren.

Två andra projekt som är avslutade är omläggningen av VA-ledningarna på Östra och Västra Parkvägen i Mjällby samt de nya vattenledningarna till Bromölla. Nu är de båda kommunerna sammankopplade och driftsättning kan ske när behovet uppstår.

Parallellt med att dessa projekten avslutades har vi förberett några kommande VA-projekt.

VA-utbyggnationen av Östra och Västra Torsö är snart redo för upphandling, utbyte av gamla VA-ledningar på Per Olsгатan och VA-utbyggnation på Djupekås och Noavägen är på gång.

Vi har även utfört att antal uppdrag åt kommunen där vi ser en hel del belysningsuppdrag och återställningar på vägar som vintern slitit hårt på.

Fiberprojekten rullar på, men vi ser en liten nedgång när det gäller nyanslutningar. Konsumenterna verkar försiktiga att investera och vi kommer eventuellt inte nå upp till 250 nyanslutningar som är målet för i år.

Elnätet utvecklas och uppgraderas kontinuerligt. Vi har fått beställning på ett par rejäla laddstationer för elbilar och bussar, som kommer installeras under hösten. Arbetet med bildandet av ett nytt dotterbolag för elnätsverksamheten rullar på och nätutvecklingsplanerna är under framtagning.

Fjärrvärme - Sölvesborgs Fjärrvärme AB

Fjärrvärmeleveransen har varit stabil. Antalet nyanslutningar är något mindre än vi satte som mål för året men samtidigt har de anslutningar som gjort varit betydligt större än beräknat. Vi har kommit igång med ett underhållsprojekt där ambitionen är att serva samtliga kundcentraler det kommande året. Arbetet med det nya kraftvärmeverket rullar på enligt plan. Förfrågningsunderlagen börjar bli klara och vi väntar på att den nya detaljplanen ska vinna laga kraft.

Elhandeln - Sölvesborgs Energi AB

Trots en väldigt volatil elmarknad, så har elpriserna varit relativt låga i början av året. Vi håller vår marknadsandel, men mängden såld el har varit något lägre än prognosen för året.

Måluppfyllnad

Måluppfyllanden på företaget är god såväl när det gäller verksamhetsmålen. Ekonomiskt ligger vi någo under planerat men vi tror att de sista månaderna på året kommer att hålla sig enligt den ekonomiska planen. Vi följer inte riktigt den investeringstakten som vi budgeterat för, men det är i de flesta fallen omständigheter som vi inte har kunnat påverka.

Personal

Personalläget på företaget är bra. Vi är i skrivande stund fulltaliga och har en låg personalomsättning. Sjuktal och frånvaro ligger på en låg nivå. Trivseln på företaget är mycket god, vilket vi bland annat får bekräftat när vi göra våra psykosociala undersökningar.

Roger Mattsson, VD

Koncernresultaträkning Sölvesborgs Energi och Vatten AB

INTÄKTER, tkr	2024-08-31	2023-08-31
Nettomsättning	162 434	156 026
Aktiverat arbete för egen räkning	4 172	3 721
Övriga rörelseintäkter	1 344	4 594
SUMMA RÖRELSEINTÄKTER	167 950	164 341
RÖRELSENS KOSTNADER		
Inköp råkraft	46 813	46 713
Råvaror och förnödenheter	0	216
Övriga externa kostnader	37 363	33 860
Personalkostnader	26 943	25 358
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	32 048	29 267
Övriga rörelsekostnader	0	0
SUMMA RÖRELSEKOSTNADER	143 167	135 414
RÖRELSERESULTAT	24 783	28 927
RESULTAT FRÅN FINANSIELLA POSTER		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	340	271
Räntekostnader och liknande resultatposter	-17 748	-14 405
SUMMA RESULTAT FRÅN FINANSIELLA POSTER	-17 408	-14 134
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	7 375	14 793
Bokslutsdispositioner	2 300	1 373
PERIODENS VINST	5 075	13 420

Koncernbalansräkning Sölvesborgs Energi och Vatten AB

TILLGÅNGAR, tkr	2024-08-31	2023-08-31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		
Materiella anläggningstillgångar		
Byggnader och mark	206 543	211 653
Maskiner och andra tekniska anläggningar	710 013	686 268
Inventarier, verktyg och installationer	16 770	16 794
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	108 236	89 780
	<u>1 041 562</u>	<u>1 004 495</u>
Finansiella anläggningstillgångar		
Andelar i dotterföretag	0	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	25	26
	<u>25</u>	<u>26</u>
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	1 041 587	1 004 521
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
Varulager m.m.		
Råvaror och förnödenheter	3 220	3 272
Pågående arbete för annans räkning	2 304	1 364
	<u>5 524</u>	<u>4 636</u>
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	9 181	9 848
Fordringar hos koncernföretag	0	0
Fordringar hos kommunen	0	0
Fordringar hos kommunen, koncernkonto (kreditlimit 85 Mkr)	12 513	14 420
Aktuella skattefordringar	8 029	4 248
Övriga kortfristiga fordringar	-390	-267
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20 324	17 897
	<u>49 657</u>	<u>46 146</u>
Kortfristiga placeringar		
Kassa och bank	592	135
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	55 773	50 917
SUMMA TILLGÅNGAR	1 097 360	1 055 438

Koncernbalansräkning Sölvesborgs Energi och Vatten AB

EGET KAPITAL OCH SKULDER, tkr	2024-08-31	2023-08-31
EGET KAPITAL		
Aktiekapital, 500 aktier á nom 10 000	5 000	5 000
Reservfond	320	320
Bal. vinst/förlust	-1 974	3 129
Övrigt tillskjutet kapital	12 441	12 441
Annat eget kapital	96 125	82 958
Periodens vinst	5 075	13 402
SUMMA EGET KAPITAL	116 987	117 250
OBESK. RESERVER	0	
AVSÄTTNINGAR		
Uppskjutna skatter	25 262	21 822
LÅNGFRISTIGA SKULDER		
Skulder till kreditinstitut	834 000	804 000
Övriga långfristiga skulder	78 646	82 414
SUMMA LÅNGFRISTIGA SKULDER	912 646	886 414
KORTFRISTIGA SKULDER		
Skulder till kreditinstitut	0	0
Förskott från kunder	5	9
Leverantörsskulder	9 039	8 681
Skulder till koncernföretag	0	0
Skulder till kommunen	0	-9
Skulder till kommunen, koncernkonto (kreditlimit 85 Mkr)	0	0
Övriga kortfristiga skulder	10 202	2 470
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23 219	18 801
SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER	42 465	29 952
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	1 097 360	1 055 438

Resultaträkning Sölvesborgs Energi och Vatten AB

INTÄKTER, tkr	2024-08-31	2023-08-31
Nettomsättning	109 956	105 348
Aktiverat arbete för egen räkning	3 643	2 871
Övriga rörelseintäkter	1 126	4 294
SUMMA RÖRELSEINTÄKTER	114 725	112 513
RÖRELSENS KOSTNADER		
Råvaror och förnödenheter	3 914	3 579
Övriga externa kostnader	38 780	36 189
Personalkostnader	26 943	25 358
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	26 769	24 082
Övriga rörelsekostnader	0	0
SUMMA RÖRELSEKOSTNADER	96 406	89 208
RÖRELSERESULTAT	18 319	23 305
RESULTAT FRÅN FINANSIELLA POSTER		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	-333	-271
Räntekostnader och liknande resultatposter	14 922	11 733
SUMMA RESULTAT FRÅN FINANSIELLA POSTER	14 589	11 462
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	3 730	11 843
Bokslutsdispositioner	2 300	1 373
PERIODENS VINST	1 430	10 470

Balansräkning Sölvesborgs Energi och Vatten AB

TILLGÅNGAR, tkr	2024-08-31	2023-08-31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		
Materiella anläggningstillgångar		
Byggnader och mark	205 522	210 572
Maskiner och andra tekniska anläggningar	578 512	549 788
Inventarier, verktyg och installationer	16 676	16 678
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	106 527	89 239
	<u>907 237</u>	<u>866 277</u>
Finansiella anläggningstillgångar		
Andelar i koncernföretag	21 859	21 859
Andra långfristiga värdepappersinnehav	25	26
Uppskjutna skattefordringar	0	0
	<u>21 884</u>	<u>21 885</u>
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	929 121	888 162
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
Varulager m.m.		
Råvaror och förnödenheter	2 856	2 764
Pågående arbete för annans räkning	404	1 364
	<u>3 260</u>	<u>4 128</u>
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	9 181	9 848
Fordringar hos koncernföretag	-34 821	-27 728
Fordringar hos kommunen	0	0
Fordringar hos kommunen, koncernkonto (kreditlimit 85 Mkr)	0	0
Fordringar hos dotterföretag		
Aktuella skattefordringar	6 236	2 662
Övriga kortfristiga fordringar	0	7
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17 138	15 481
	<u>-2 266</u>	<u>270</u>
Kortfristiga placeringar		
Kassa och bank	57	57
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	1 051	4 455
SUMMA TILLGÅNGAR	930 172	892 617

Balansräkning Sölvesborgs Energi och Vatten AB

EGET KAPITAL OCH SKULDER, tkr	2024-08-31	2023-08-31
EGET KAPITAL		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital, 500 aktier á nom 10 000	5 000	5 000
Reservfond	320	320
	5 320	5 320
Fritt eget kapital		
Balanserad vinst	12 533	12 552
Periodens vinst	8 561	10 452
	21 094	23 004
SUMMA EGET KAPITAL	26 414	28 324
OBESKATTADE RESERVER	91 286	91 286
AVSÄTTNINGAR		
Uppskjutna skatter	323	299
	323	299
LÅNGFRISTIGA SKULDER		
Skulder till kreditinstitut	711 000	681 000
Övriga långfristiga skulder	78 646	82 244
	789 646	763 244
KORTFRISTIGA SKULDER		
Skulder till kreditinstitut	0	0
Förskott från kunder	5	9
Leverantörsskulder	8 207	6 269
Skuld till moderbolag	0	787
Skuld till kommunen	0	-9
Skulder till kommunen, koncernkonto (kreditlimit 85 Mkr)	-12 347	-13 045
Övriga kortfristiga skulder	9 939	2 832
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16 699	12 621
	22 503	9 464
SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER	22 503	9 464
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	930 172	892 617

Resultaträkning Sölvesborgs Energi AB

INTÄKTER, tkr	2024-08-31	2023-08-31
Nettomsättning	30 047	36 250
SUMMA RÖRELSEINTÄKTER	30 047	36 250
RÖRELSENS KOSTNADER		
Inköp råkraft	25 542	28 237
Övriga externa kostnader	2 601	5 849
SUMMA RÖRELSEKOSTNADER	28 143	34 086
RÖRELSERESULTAT	1 904	2 164
RESULTAT FRÅN FINANSIELLA POSTER		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	0	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-4	-3
SUMMA RESULTAT FRÅN FINANSIELLA POSTER	4	3
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	1 908	2 167

Balansräkning Sölvesborgs Energi AB

TILLGÅNGAR, tkr	2024-08-31	2023-08-31
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	0	0
Fordringar hos koncernföretag	2 410	3 599
Fordringar hos kommunen	0	86
Aktuella skattefordringar	1 146	1 129
Övriga kortfristiga fordringar	-390	-274
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 238	2 264
	5 404	6 804
Kortfristiga placeringar		
Kassa och bank	535	78
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	5 939	6 882
SUMMA TILLGÅNGAR	5 939	6 882

Balansräkning Sölvesborgs Energi AB

EGET KAPITAL OCH SKULDER, tkr	2024-08-31	2023-08-31
EGET KAPITAL		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital, 10 aktier á nom 10 000	100	100
Reservfond	20	20
	120	120
Fritt eget kapital		
Balanserad vinst	635	635
Periodens vinst	1 908	2 167
	2 543	2 802
SUMMA EGET KAPITAL	2 663	2 922
KORTFRISTIGA SKULDER		
Leverantörsskulder	11	-8
Skulder till moderbolag	0	0
Övriga kortfristiga skulder	0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 265	3 968
	3 276	3 960
SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER	3 276	3 960
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	5 939	6 882

Resultaträkning Sölvesborgs Fjärrvärme AB

INTÄKTER, tkr	2024-08-31	2023-08-31
Nettomsättning	31 169	27 439
Försäljning kundcentraler		
Övriga intäkter	218	300
SUMMA RÖRELSEINTÄKTER	31 387	27 739
RÖRELSENS KOSTNADER		
Inköp bränsle	17 357	14 897
Råvaror och förnödenheter	0	216
Övriga externa kostnader	4 191	3 983
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	5 279	5 185
SUMMA RÖRELSEKOSTNADER	26 827	24 281
RÖRELSERESULTAT	4 560	3 458
RESULTAT FRÅN FINANSIELLA POSTER		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	-7	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	2 830	2 675
SUMMA RESULTAT FRÅN FINANSIELLA POSTER	-2 823	-2 675
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	1 737	783

Balansräkning Sölvesborgs Fjärrvärme AB

TILLGÅNGAR, tkr	2024-08-31	2023-08-31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		
Materiella anläggningstillgångar		
Byggnader och mark	1 021	1 081
Maskiner och andra tekniska anläggningar	131 501	136 480
Inventarier, verktyg och installationer	94	116
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	1 709	541
	<u>134 325</u>	<u>138 218</u>
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	134 325	138 218
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
Varulager m.m.		
Råvaror och förnödenheter	364	508
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	0	0
Fordringar hos koncernföretag	32 411	0
Fordringar hos kommunen		
Fordringar hos kommunen, koncernkonto (kreditlimit - Mkr)	166	1 289
Aktuella skattefordringar	647	457
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	948	952
	<u>34 172</u>	<u>2 698</u>
Kortfristiga placeringar		
Kassa och bank	0	0
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	34 536	3 206
SUMMA TILLGÅNGAR	168 861	141 424

Balansräkning Sölvesborgs Fjärrvärme AB

EGET KAPITAL OCH SKULDER, tkr	2024-08-31	2023-08-31
EGET KAPITAL		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital, 1 500 aktier á nom 1 000	1 500	1 500
Reservfond	300	300
	1 800	1 800
Fritt eget kapital		
Balanserad vinst	8 175	8 175
Periodens vinst	1 737	783
	9 912	8 958
SUMMA EGET KAPITAL	11 712	10 758
OBESKATTADE RESERVER	29 778	27 342
LÅNGFRISTIGA SKULDER		
Skulder till kreditinstitut	123 000	123 000
Övriga långfristig skulder	0	170
SUMMA LÅNGFRISTIGA SKULDER	123 000	123 170
KORTFRISTIGA SKULDER		
Förskott från kunder	0	0
Leverantörsskulder	821	1 633
Skuld till moderbolag	0	-24 129
Skuld till kommunen	0	0
Skulder till kommunen, koncernkonto (kreditlimit - Mkr)	0	0
Övriga kortfristiga skulder	263	-362
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 287	3 012
SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER	4 371	-19 846
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	168 861	141 424

Styrelsen och verkställande direktören för Sölvesborgshem AB (556349-9267) avger härmed följande rapport för verksamhetsperioden.

Den totala intäkten under de första åtta månaderna 2024 uppgick till 83 624 kr (*80 673 tkr*). Resultatet före skatt och bokslutsdispositioner för perioden uppgick till 6 837 tkr (*8 206 tkr*).

Likvida medel var vid utgången av augusti månad 16 888 tkr (*26 429 tkr*).

Lånestocken 240831 uppgick till 357 000 tkr (*357 000 tkr*) och genomsnittsräntan, exklusive kommunal borgen, var 1,52 % (*1,46 %*). Investeringarna under januari till augusti månad uppgick till 24 213 tkr (*6 765 tkr*). Trots att nyupplåning kommer att ske under hösten på totalt 30 000 tkr förväntas årets kassaflöde att bli negativt. Detta är enligt plan för att sänka nivån på likvida medel.

Uppförandet av ett nytt gruppboende (LSS) i Ljungaviken har påbörjats. I skrivandet stund pågår mark och grundarbeten och betongplattan förväntas gjas under vecka 40. Peab är generalentreprenör för detta projekt, vilket planeras vara färdigt och slutbesiktigt till den 30 april 2025.

Bolaget har genomfört en ombyggnation av våning ett på Falkalyckan, i Falkvik. Till den 30 augusti 2024 färdigställdes sex gruppboendeplatser och inflytt kunde ske. På grund av omfattande samt tillkommande myndighetskrav har investeringskostnaden ökat vilket har påverkat hyresnivån ut till kund.

Sölvesborgshem har även förvärvat en befintlig hyresfastighet i centrala Sölvesborg, Nordstadsgatan 13 (Vitsippan 8).

Prognosen för resultatet per 2024-12-31 visar på ett förväntat överskott med 6 650, ca 270 högre än budgeterat resultat. Ett sådant resultat skulle innebära att bolaget klarar ägarens avkastningskrav om 4% samt den långsiktiga soliditeten på 20%.

I övrigt hänvisas till bifogad resultat- och balansräkning, samt kassaflödesanalys för rapportdagen.

Den sista augusti 2024 hade bolaget 13 (31) tomma lägenheter, från och med den 1 september 2024 har 3 av dessa lägenheter ny hyresgäst.

Vid utgången av augusti månad hade bolaget 28 (28) medarbetare tillsvidareanställda.

Sölvesborg 2024-09-17

Fredrik Axelsson
VD

RESULTATRÄKNING

	2024 0101-0831	2023 0101-0831
Intäkter		
Nettoomsättning	81 525 tkr	78 775 tkr
Avgår punktskatter		
Pågående arbete för annans räkning		
Aktiverat arbete för egen räkning		
Övriga rörelseintäkter	2 099 tkr	1 898 tkr
	83 624 tkr	80 673 tkr
Rörelsens kostnader		
Material	-3 350 tkr	-3 027 tkr
Tjänster	-21 362 tkr	-18 922 tkr
Taxebundna tjänster	-9 341 tkr	-10 164 tkr
Uppvärmning	-9 255 tkr	-8 605 tkr
Fastighetsskatt	-1 701 tkr	-1 675 tkr
Övriga externa kostnader	-901 tkr	-1 059 tkr
Personalkostnader	-13 804 tkr	-13 799 tkr
Avskrivningar	-11 329 tkr	-10 516 tkr
Nedskrivningar		
Övriga rörelsekostnader		
	-71 042 tkr	-67 768 tkr
Rörelseresultat	12 582 tkr	12 905 tkr
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande poster	520 tkr	586 tkr
Räntekostnader och liknande poster	-6 265 tkr	-4 358 tkr
	-5 745 tkr	-3 772 tkr
Resultat efter finansiella poster	6 837 tkr	9 133 tkr
Lämnat/erhållet koncernbidrag	tkr	-927 tkr
Skatt på periodens/årets resultat	tkr	tkr
Periodens resultat	6 837 tkr	8 206 tkr

BALANSRÄKNING

	2024-08-31	2023-08-31
Tillgångar		
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar		
Byggnader och mark	506 089 tkr	498 395 tkr
Maskiner och andra tekniska anläggningar	2 161 tkr	1 257 tkr
Inventarier, verktyg och installationer	970 tkr	970 tkr
Pågående nyanläggningar	24 941 tkr	33 774 tkr
	534 161 tkr	534 396 tkr
Finansiella anläggningstillgångar		
Andra långfristiga värdepappersinnehav	40 tkr	40 tkr
Fordringar hos kommunen, koncernföretag och närstående företag		
Uppskjutna skattefordringar		
Andra långfristiga fordringar		
	40 tkr	40 tkr
Summa anläggningstillgångar	534 201 tkr	534 436 tkr
Omsättningstillgångar		
Råvaror och förnödenheter	252 tkr	436 tkr
	252 tkr	436 tkr
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	834 tkr	1 199 tkr
Koncernkonto kommunen		
Fordringar hos kommunen, koncernföretag och närstående företag		
Fordringar hos intresseföretag		
Aktuella skattefordringar	2 726 tkr	6 004 tkr
Övriga fordringar	68 tkr	53 tkr
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1 218 tkr	825 tkr
	4 846 tkr	8 082 tkr
Kassa och bank		
Koncernkonto kommunen	16 888 tkr	26 429 tkr
Övriga likvida medel		
	16 888 tkr	26 429 tkr
Summa omsättningstillgångar	21 986 tkr	34 947 tkr
Summa tillgångar	556 187 tkr	569 383 tkr

BALANSRÄKNING

	2024-08-31	2023-08-31
Eget kapital		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital	41 270 tkr	41 270 tkr
Bundna reserver (inkl reservfond, överkursfond)	16 730 tkr	16 730 tkr
	58 000 tkr	58 000 tkr
Fritt eget kapital		
Balanserad vinst eller förlust	95 276 tkr	101 652 tkr
Årets resultat	6 837 tkr	8 206 tkr
	102 113 tkr	109 858 tkr
Summa eget kapital	160 113 tkr	167 858 tkr
Obeskattade reserver		
Avsättningar		
Uppskjutna skatter	20 330 tkr	21 199 tkr
Summa avsättningar	20 330 tkr	21 199 tkr
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	207 000 tkr	357 000 tkr
Summa långfristiga skulder	207 000 tkr	357 000 tkr
Kortfristiga skulder		
Kortfristig del av skulder till kreditinstitut	150 000 tkr	tkr
Förskott från kunder	tkr	tkr
Leverantörsskulder	1 551 tkr	937 tkr
Skulder till kommunen, koncernföretag och närstående företag	5 360 tkr	6 181 tkr
Aktuella skatteskulder	tkr	4 408 tkr
Övriga skulder	1 410 tkr	2 713 tkr
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10 423 tkr	9 087 tkr
Summa kortfristiga skulder	168 744 tkr	23 326 tkr
Summa eget kapital och skulder	556 187 tkr	569 383 tkr

KASSAFLÖDESANALYS

2024-08-31

Den löpande verksamheten

Årets resultat	6 837 tkr
Justering för av- och nedskrivningar	11 099 tkr
Justering för övrigt ej likviditetspåverkande poster	tkr

MEDEL FR VERKSAMHETEN FÖRE FÖRÄNDRING AV RÖRELSE KAPITAL 17 936 tkr

Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	534 tkr
Minskning/ökning av avsättningar, pension och skatt	-1 522 tkr
Ökning/minskning av förråd	12 tkr
Minskning/ökning a kortfristiga skulder	-8 190 tkr

MEDEL FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN -9 166 tkr

Investeringsverksamheten

Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-24 213 tkr
Investeringsbidrag	tkr
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	tkr
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	tkr
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	tkr

MEDEL INVESTERINGS VERKSAMHETEN -24 213 tkr

Finansieringsverksamhet

Nyupptagna lån	tkr
Amortering av skuld	tkr
Upplösning del av avsättning	tkr
Minskning av långfristiga fordringar	tkr

MEDEL FR FINANSIERINGSVERKSAMHETEN tkr

ÅRETS KASSAFLÖDE -15 442 tkr

Likvida medel vid årets början 32 330 tkr

LIKVIDA MEDEL VID PERIODENS SLUT 16 888 tkr



Datum 2024-09-03
Version ver 1

1 (10)

Delårsbokslut augusti 2024

Postadress
294 80
Sölvesborg

Telefon
0456-816 653

Telefax

Organisationsnr
222000-1222

Postgiro

Bankgiro
5715-2548

E-post
forbundet@sbkf.se

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
Sammanfattning	3
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	3
Väsentliga förändringar i verksamheten, politiska beslut och händelser av väsentlig betydelse	3
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	3
Förbundets uppdrag	3
Förbundets mål.....	3
Driftredovisning.....	3
Förbundets övergripande ekonomi.....	3
Förbundets egna kapital	4
Finansiella mål – resultatkrav och ekonomiskt överskott.....	4
Balanskrav – prognos	4
God ekonomisk hushållning.....	4
Väsentliga personalförhållanden	5
Förbundet har ingen anställd personal.	5
Framtiden	5
Ekonomiska rapporter	5
Resultaträkning.....	5
Balansräkning.....	6
Kassaflödesanalys.....	7
Tilläggsupplysningar	7

Förvaltningsberättelse

Sammanfattning

Förbundets prognos för 2024 är ett redovisat resultat om -321 tkr. Det negativa resultatet skall tas från det egna kapitalet.

För 2024 har förbundet enbart funnits kvar av administrativa skäl. Målet är att förbundet skall vara helt avvecklat innan årets utgång.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Väsentliga förändringar i verksamheten, politiska beslut och händelser av väsentlig betydelse

Sölvesborgs kommun fattade den 27 april 2020 beslut om att förbundet ska avvecklas. Från detta datum inleds en avvecklingsperiod/uppsägningstid som enligt förbundsordningen får uppgå till maximalt tre år.

Verksamheterna Städ- och måltidsservice samt Utbildning har återgått till medlemskommunerna i oktober 2021 respektive 1 januari 2022.

Verksamheterna Lön och IT har återgått till medlemskommunerna 1 januari 2023 respektive 31 mars 2023.

Förbundets tillgångar är reglerade gentemot medlemskommunerna sånär som på kostnader för förbundets pensionsförsäkring samt för resterande eget kapital.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Förbundets uppdrag

Förbundet uppdrag för 2024 är att avsluta kvarstående administration inför förbundets slutliga avveckling.

Förbundets mål

Målet är att förbundet ska vara administrativt avvecklat och upphöra som juridisk person senast 2024-12-31.

Direktionen tog beslut 2024-06-24 att förbundet skall vara helt avvecklat 30 november 2024.

Det administrativa arbetet innefattar främst hantering av pensionsåtaganden inom ramen för förbundets pensionsförsäkring samt återföring av kvarvarande eget kapital till medlemskommunerna.

Driftredovisning

Förbundets övergripande ekonomi

Förbundet bedriver ingen verksamhet år 2024 och saknar anställd personal. Under året har förbundet gjort ett tjänsteköp från Sölvesborgs kommun för förbundschef, ekonom och nämndsekreterare (ca 2 % tjänsteutrymme).

Driftsredovisningen för perioden innefattar kostnader för ekonomiadministration, ekonomisystem, bankavgifter, licenskostnad för revisionsprogram, värdesäkring av pensionsförsäkring samt intäktsräntor för saldot på bank samt skattekonto. Inga medlemsbidrag har behövts för

perioden. Då förbundet står under avveckling finansieras nettokostnaderna av det egna kapitalet.

Förbundets egna kapital

Förbundet hade ett eget kapital som uppgick till 2 545 tkr 2023-12-31. Under året används förbundets tillgångar till att finansiera årets driftskostnader samt att överföra pensionsskulden till Sölvesborgs kommun. Återstående medel skall betalas ut till medlemskommunerna.

Balansräkning prognos 2024-11-30

Tillgångar	4 617
Kortfristiga fordringar (Skattekonto)	34
Kassa/Bank	4 583
Eget kapital o skulder	4 617
Balanserat resultat 231231	2 545
Årets resultat, prognos 241130	- 327
Pensionsskuld individuell del (Avsatt)	2 399

Poster att hantera vid avveckling, tkr

Löneskatt på betalda fakturor KPA 2024 (1 000 tkr)	- 243
Framtida pensionskostnader enligt KPA beräkning tom 2028*	- 2 634
Löneskatt 24,26 % på 2 634 tkr*	- 639
Försäkring 1 000 kr/person*	- 53
Återbetalning till medlemskommunerna, prognos**	- 1048
Summa	- 4 617

*att överföra till Sölvesborgs kommun 3 326 tkr

** att utbetala till medlemskommunerna enligt fördelningsnyckel

Finansiella mål – resultatkrav och ekonomiskt överskott

I kommunallagen framgår att kommuner ska ha god ekonomisk hushållning. För SBKF har det fattats beslut om att förbundet skall ha ett eget kapital som motsvarar förbundets semesterlöneskuld (SBKF § 38/15). Det innebär att det årliga resultatkravet måste anpassas efter detta mål samtidigt som balanskravet måste beaktas.

I och med att återgången av verksamheter till medlemskommunerna har avslutats finns ingen anställd personal och därmed inte heller någon semesterskuld.

Balanskrav – prognos

Förbundet prognostiserar ett negativt resultat om 327 tkr. Balanskravet blir inte uppfyllt och detta beror på att förbundet står under avveckling och ingen medlemsavgift har skett under året.

God ekonomisk hushållning

Årets negativa balanskravsresultat balanseras i ny räkning, underskottet ska inte återställas med hänvisning till Kommunallagen 11 kap 13§, då synnerliga skäl föreligger. Att förbundet är under avveckling är att anse som synnerliga skäl och det är dessa faktorer som är anledningen till prognostiserat

underskott. Förbundets finansiella ställning och egna kapital kan hantera detta negativa resultat.

Väsentliga personalförhållanden

Förbundet har ingen anställd personal.

Framtiden

Förbundets verksamhet är avvecklad sedan 2023-03-31 och fördelning av förbundets tillgångar i respektive verksamhet är genomförd enligt direktionens beslut.

Förslag till beslut är att kvarstående del av pensionsförsäkring skall övertas av Sölvesborgs kommun, vilket innebär att Sölvesborg tar över ansvaret för värdesäkring av förbundets inbetalda premier.

När samtliga ekonomiska regleringar är genomförda, återstår det att fördela förbundets kvarstående egna kapital till medlemskommunerna. Direktionen har sedan tidigare fattat beslut om fördelningsprinciper.

Ekonomiska rapporter

Resultaträkning

Belopp i tkr		Budget Not1 2024	Resultat 2024-08-31	Resultat 2023-08-31	Prognos 2024
Intäkter					
Kommunbidrag	2	0	0	1 533	0
Externa intäkter	3	0	74	202	74
Summa intäkter		0	74	1 735	74
Kostnader					
Externa kostnader	4	-180	-239	-1 678	-269
Personalkostnader	5	0	-279	-309	-296
Avskrivningar		0	0	0	0
Summa kostnader		-180	-518	-1 987	-565
Finansiella intäkter		0	124	12	165
Finansiella kostnader		0	-1	0	-1
Finansiella nettokostnader		0	124	12	164
Årets/Periodens resultat		-180	-321	-239	-327

Balansräkning

Belopp i tkr	Budget Not1 2024	Resultat 2024-08-31	Resultat 2023-08-31	Bokslut 2023
TILLGÅNGAR				
Materiella anläggningstillgångar				
Maskiner och inventarier	0	0	0	0
Omsättningstillgångar				
Kundfordringar	0	0	23	64
Övriga kortfristiga fordringar	0	131	2 074	2 085
Förutbetalda kostnader o upplupna intäkter	0	0	52	0
Kassa och bank	4 000	4 507	4 333	3 864
Summa omsättningstillgångar	4 000	4 638	6 482	6 013
SUMMA TILLGÅNGAR	4 000	4 638	6 482	6 013
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital	6,7			
Balanserat resultat	4 180	2 545	6 523	6 523
Utbetalning av eget kapital	0	0	-4 203	-4 203
Årets/Periodens resultat	-180	-321	-239	225
Summa eget kapital	4 000	2 224	2 081	2 545
Kortfristiga skulder				
Semesterlöneskuld (inkl ferieskuld)	0	0	0	0
Pensionsskuld individuell del	0	2 399	3 967	3 342
Övriga kortsfristiga skulder	0	0	10	24
Upplupna kostnader o förutbetalda intäkter	0	15	355	62
Leverantörsskulder	0	0	70	40
Summa kortfristiga skulder	0	2 414	4 401	3 468
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	4 000	4 638	6 482	6 013

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	Delår per 2024-08-31	Delår per 2023-08-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-321	-239
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflöde	8	0	-4 203
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-321	-4 442
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändringar av kundfordringar		64	4 003
Förändringar av kortfristiga fordringar		1 954	1 198
Förändring av leverantörsskulder		-40	-763
Förändringar av kortfristiga skulder		-1 014	-1 956
Kassaflöde från den löpande verksamheten		643	-1 960
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		0	0
Försäljning av anläggningstillgångar		0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	0
Årets kassaflöde		643	-1 960
Likvida medel vid årets början		3 864	6 293
Likvida medel vid årets/periodens slut		4 507	4 333

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bl.a. innebär att:

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med senaste årsredovisningen.

Rådets rekommendationer R15, R14 och R2 tillämpas.

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts post för post till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och/eller i kassaflödesrapporten. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och som uppgår till väsentligt belopp.

Intäkter

Försäljning av varor och tjänster redovisas vid leverans till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Kostnader*Avskrivningar*

Förbundet är under avveckling och bedriver sedan 2023-04-01 ingen verksamhet. Tillgångarna i anläggningsregistret är avyttrade och nya investeringar kommer inte att genomföras.

Finansiella tillgångar

Kommunens pensionsmedelsportfölj är klassificerad som omsättningstillgång. Portföljens förvaltning regleras av fullmäktige i antaget reglemente KF § 208/2010. Samtliga placeringsmedel är värderade till det lägsta av anskaffningsvärdet och försäljningsvärdet.

Semesterlön

Förbundet är under avveckling och bedriver sedan 2023-04-01 ingen verksamhet. Semesterlön är överflyttad till medlemskommunerna.

Värdering och upplysningar om pensionsförpliktelser

Sölvesborg Bromölla Kommunalförbund saknar pensionsförpliktelser avseende garanti- eller visstidspension enligt det tidigare pensionsvalet PA-KL.

Förtroendevalda inom SBKF har rätt till ersättning för förlorad pensionsförmån enligt reglemente och ersättningen regleras årligen.

Hösten 2010 gjordes en inlösen av pensionsförmån enligt KAP KL och fr.o.m. 2011 har SBKF en försäkringslösning avseende pension till efterlevande och förmånsbestämd ålderspension.

Överskottsfondens värde per 2023-12-31 är 0 kr.

Not 2 Medlemsbidrag

	<u>2024-08-31</u>	<u>2023-08-31</u>
Bidrag från Bromölla kommun	0	668
Bidrag från Sölvesborgs kommun	0	865
	0	1 533

Not 3 Övriga intäkter

	<u>2024-08-31</u>	<u>2023-08-31</u>
Bidrag	2	0
IT-tjänster	0	66
PA/Lönetjänster	0	-4
Övriga intäkter	72	140
	74	202

Not 4 Övriga kostnader

	<u>2024-08-31</u>	<u>2023-08-31</u>
Lokalkostnader	0	189
Livsmedel	0	2
Licenser och datakommunikation	7	108
Läromedel	0	-5
Resekostnader elever	0	-1
Transporter	0	858
Konsultkostnad	59	0
Övriga kostnader	173	526
	239	1 677

Not 5 Personalkostnader

	<u>2024-08-31</u>	<u>2023-08-31</u>
Direktionen	9	5
Övrig personal	20	215
Sociala avgifter enligt lag och avtal	8	48
Löneskatt, värdesäkring premier	243	0
Avtalsförsäkring	-1	
Avgiftsbestämd ålderspension KAPKL	0	41
	279	309

Not 6 Eget kapital

	<u>2024-08-31</u>	<u>2023-08-31</u>
Balanserat resultat	2 545	6 523
Utbetalning av eget kapital	0	-4 203
Årets resultat	-321	-239
	2 224	2 081

Not 7 Balanskrav

Förbundet visar per 2024-08-31 ett underskott på -321 tkr. Balanskravet är ej uppfyllt

	<u>2024-08-31</u>	<u>2023-08-31</u>	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Årets resultat enligt balansräkning	-321	-239	-3 917	4 686
Reavinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	0	0	0	0
Reaförluster till följd av försäljning som står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	0	0	0	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0	0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0	0
Årets balanskravsresultat	0	0	0	0
	-321	-239	-3 917	4 686

Not 8 Justering för poster som ej ingår i kassaflödet

	<u>2024-08-31</u>	<u>2023-08-31</u>
Utbetalning av eget kapital till medlemmar	0	-4 203
	0	-4 203

Jenny Önnevik
Ordförande

Lars Ericsson
Förbundschef

Yndegården Fastighets AB

**DELÅRSRAPPORT
2024-08-31**

Yndegården Fastighets AB
294 80 SÖLVESBORG
ORG NR 556873-3215

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Information om verksamheten

Bolaget förvärvades av kommunen 2023-03-30. Verksamheten ska vara att äga och förvalta fastigheten Ynde 11:20 jämte därmed förenlig verksamhet

Resultat och ställning

Bolaget visar en vinst före skatt på 68 tkr per 31 augusti 2024.

Resultatet av bolagets verksamhet samt den ekonomiska ställningen per 2024-08-31 framgår i övrigt av efterföljande resultaträkning och balansräkning.

Sölvesborg 2024-09-18



Lars Ericsson
Styrelsens ordförande

Yndegården Fastighets AB
Delårsrapport 2024-08-31

Resultaträkning (i tkr)

	2024-08-31	2023-08-31
Rörelsens intäkter		
Nettoomsättning	431	233
Summa rörelsens intäkter	431	233
Rörelsens kostnader		
Externa kostnader (not 1)	-305	-141
Personalkostnader (not 2)	0	-20
Avskrivningar (not 3)	-58	-58
Summa rörelsens kostnader	-363	-219
Rörelseresultat	68	14
Finansiella poster		
Resultat från andelar i koncernföretag		
Ränteintäkter		
Räntekostnader	0	0
Räntekostnader till kommunen		
Summa finansiella investeringar	0	0
Resultat efter finansiella poster	68	14
Skatt		
Periodens resultat	68	14

Yndegården Fastighets AB

Delårsbokslut 2024-08-31

Balansräkning (i tkr)

	2024-08-31	2024-01-01
Tillgångar		
Anläggningstillgångar		
Byggnader och inventarier (not 4)	898	955
Summa anläggningstillgångar	898	955
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar		
Skattekonto	0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	0	0
Kassa, bank	349	128
Summa omsättningstillgångar	349	128
Summa tillgångar	1 247	1 083
Eget kapital och skulder		
Eget kapital		
Aktiekapital	-130	-130
Periodens resultat	-68	0
Summa eget kapital	-198	-130
Obeskattade reserver	0	0
Kortfristiga skulder		
Skulder till Sölvesborgs kommun	-1 000	-1 000
Leverantörsskulder	0	0
Övriga kortfristiga skulder	0	0
Skatt och moms (not 5)	19	-6
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter (not 6)	-67	-121
Summa kortfristiga skulder	-1 048	-1 127
Summa eget kapital och skulder	-1 247	-1 257

Ynidegården Fastighets AB
Delårsbokslut 2024-08-31

Kassaflöde (i tkr)

	2024-08-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	
Årets resultat	68
Justering för av- och nedskrivningar	58
Justering för realisationsresultat	
Justering för övrigt ej likviditetspåverkande poster	
FÖRÄNDRING AV RÖRELSKAPITAL	126
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	191
Ökning/minskning av förråd	0
Minskning/ökning av kortfristiga skulder	-96
MEDEL FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	221
ÅRETS KASSAFLÖDE	221
Likvida medel vid årets början	128
Likvida medel 2024-08-31	349

Noter till resultat- och balansräkningen

Belopp i tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K.3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Försäljning redovisas i den period som avgiften avser. Försäljning redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom

överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Likvida medel

I bolagets likvida medel redovisas följande:

- Kassamedel.
- Disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod.

Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Noter till resultat- och balansräkningen

Belopp i tkr

2024-08-31**Not 1 Externa kostnader**

Rep o underhåll fastighet	126
Övriga fastighetskostnader	12
El för drift	120
Förbrukningsmaterial	0
Företagsförsäkringar	26
Övr förvaltningskostnader	19
Bankkostnader	1
Övriga externa rörelsekostnader	2
Summa	305

Not 2 Personalkostnader

Löner till företagsledare	0
---------------------------	---

Not 3 Avskrivningar

Byggnader	42
Maskiner och tekniska anläggningar	16
Summa	58

Not 4 Byggnader och inventarier

Byggnader o mark	890	931
Maskiner o inventarier	8	24
Summa	898	955

Not 5 Skatt och moms

Betald preliminärskatt	10	-10
Ber fastighetskatt-avgift	4	4
Utg moms uthyrning 25 %	-27	0
Deb.ingående moms	32	0
Avr skatt avg skattekonto	0	0
Summa	19	-6

Not 6 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Förutbetalda hyresintäkter sep-dec 2024	-67	-85
Övrigt	0	0
Beräkning arvode revision	0	-36
Summa	-67	-121

From: Louise Erixon
Sent: 2024-10-28 18:38:54
To: Monica Andersson
Subject: Yrkanden delårsrapport

SD yrkar kopplat till näringslivområdet

Kommunen har en bra och effektiv myndighetsservice till alla företagare
Kommunstyrelsen

SD: Röd

Kommunen ska erbjuda medborgaren en god service med ett gott bemötande
Kommunstyrelsen

SD: Röd

God planberedskap Samhällsbyggnads- fritid och kulturnämnden

SD: Röd

God planberedskap Byggnadsnämnden

SD: Röd

Med vänlig hälsning

Louise Erixon

Sölvesborgs kommun
Telefon:
E-post: louise.erixon@solvesborg.se
Webb: www.solvesborg.se

Ditt e-postmeddelande kan bli en allmän handling enligt tryckfrihetsförordningen. Sölvesborgs kommun är skyldiga att bevara allmänna handlingar enligt arkivlagen. Se hur vi behandlar personuppgifter här: www.solvesborg.se/qdpr



Kommunfullmäktige

KF § 139

Dnr 2023/155

Kompletteringsbudget 2/2024

BESLUT

Kommunfullmäktige godkänner kompletteringsbudget 2/2024.

Yrkande

Jörgen Englin S: bifall till kommunstyrelsens förslag.

Louise Erixon SD: bifall till kommunstyrelsens förslag med två tilläggsyrkande enligt bilaga.

Propositionsordning

Ordförande ställer först proposition på tilläggsyrkande 1 och finner att kommunfullmäktige avslår det.

Ordförande ställer därefter proposition på tilläggsyrkande nr 2 och finner att kommunfullmäktige avslår det.

Ordförande ställer därefter proposition på kommunstyrelsens förslag och finner att kommunfullmäktige bifallit det.

Louise Erixon SD, Jimmie Åkesson SD, Daniel Persson SD, Benny Karlsson SD, Harald Olsson SD, Mats Nilson SD, Percy Persson SD, Peter Thyrén SD, André Svensson SD, Leif-Åke Svensson SD, Mats Gunnarsson SD, Jimmy Rask SD, Mona Wadin Nilsson SD, Pia Maria Lindahl SD, Ingrid Svensson SD, Linda Björk SD, Staffan Augustsson SD, Marco Lindekvist SD och Hans Björk SD reserverar sig mot beslutet till förmån för egna yrkanden.

Robert Manea KD reserverar sig mot beslutet till förmån för tilläggsyrkande nr 2.

Ärendet i korthet

I ärendet föreslås att Kommunfullmäktige godkänner kompletteringsbudget 2/2024.

Bakgrund

Ekonomikontoret har sammanställt kompletteringsbudget 2 per den 31 augusti 2024. Till kompletteringsbudgeten har fogats ny resultat- och kassaflödesbudget. Kommunstyrelsen medges ta upp kortfristiga lån under 2024 med ett belopp av högst 20 miljoner kronor och långfristiga lån med högst 185 miljoner kronor för att



Kommunfullmäktige

finansiera investeringarna. Nytt budgeterat resultat efter justeringarna i kompletteringsbudget 2, blir ca 4,3 mkr.

Beslutsunderlag

Kommunchef Lars Ericssons tjänsteskrivelse 2024-10-01.

Förslag till Kompletteringsbudget 2 2024.

KSAU § 176/2024.

KS § 156/2024.

Exp.

Nämnder
Ekonomikontoret
Kommunchefen
Förvaltningscheferna

KOMPLETTERINGS- BUDGET

2:2024

Ks 2024-10-15



Sölvesborgs
kommun

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	Sidan
DRIFTBUDGET	
Resultatbudget	1
Kassaflödesbudget	2
Sammandrag driftbudget	3
Sammandrag investeringsbudget	5
BILAGOR	
BUN	10
AVN	12
VON	13
SBKF	15
Finans	18

SÖLVESBORGS KOMMUN

Ekonomikontoret

RESULTATBUDGET

Belopp i tkr

	Budget 2024	KB 1 2024	KB 2 2024
Verksamhetens intäkter	250 283	249 893	249 893
Verksamhetens kostnader	-1 463 158	-1 465 938	-1 467 913
Avskrivningar	-44 697	-44 865	-44 865
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-1 257 572	-1 260 910	-1 262 885
Skatteintäkter	957 925	957 925	957 925
Generella statsbidrag	305 829	305 829	307 504
VERKSAMHETENS RESULTAT	6 182	2 844	2 544
Finansiella intäkter	8 471	8 471	8 471
Finansiella kostnader	-6 686	-6 686	-6 686
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	7 966	4 628	4 329
Extraordinära poster			
ÅRETS RESULTAT	7 966	4 628	4 329

KASSAFLÖDE

Belopp i tkr

	Budget 2024	KB 1 2024	KB 2 2024
LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	7 966	4 628	4 329
Justering för av- och nedskrivningar	44 697	44 865	44 865
Justering för realisationsvinster			
Justering ej likviditetspåverkande poster			
MEDEL FRÅN VERKSAMHETEN FÖRE FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL	52 663	49 493	49 194
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		0	
Minskning av avsättningar, pension		0	
Ökning/minskning av förråd		0	
Minskning/ökning av kortfristiga skulder		0	-29 000
MEDEL FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	52 663	49 493	20 194
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-148 070	-184 365	-206 115
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0	0
MEDEL INVESTERINGSVERKSAMHETEN	-148 070	-184 365	-206 115
FINANSIERINGSVERKSAMHET			
Nyupptagna lån	100 000	150 000	185 000
Amortering av skuld			
MEDEL FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN	100 000	150 000	185 000
ÅRETS KASSAFLÖDE	4 593	15 128	-921
Likvida medel vid årets början	70 835	39 747	39 747
Likvida medel vid årets slut	75 428	54 875	38 826

RESULTATPÅVERKANDE

KB 1 intäkter

KB 1 kostnader

Total

Intäkter

kostnader

Nettokostnader

0

300

300

301 SFK Samhällsbyggnadsförv

Nettokostnader

300

200 Samhällsbyggnadsförvaltn

kostnader

300

OMFÖRINGAR MELLAN VERKSAMHETER

KB 1 intäkter

KB 1 kostnader

Total

Intäkter

kostnader

Nettokostnader

1 675

1 674

1 675

1 674

199 Finans

Nettokostnader

1 675

165

964 Generella statsbidrag

Intäkter

1 675

991 Kf:s förfogande

kostnader

165

201 Barn- o utbildningsnämnd

Nettokostnader

759

441 Grundskola

kostnader

500

451 Gymnasieutbildning

kostnader

259

203 Arbete och välfärdsnämnd

Nettokostnader	-107
----------------	------

540 Personlig ass LSS/SFB kostnader	-7
--	----

541 Gruppboheter LSS kostnader	-72
-----------------------------------	-----

543 Barn/ungdom LSS kostnader	-28
----------------------------------	-----

207 Vård o omsorgsnämnd

Nettokostnader	857
----------------	-----

511 Särskilt boende kostnader	-59
----------------------------------	-----

518 HSL-verksamhet kostnader	916
---------------------------------	-----

KOMPLETTERINGS- BUDGET

INVESTERING
2:2024

Ks 2024-10-15



Sölvesborgs
kommun

	Budget 2024	Pågående från 2023	KB 1 2024	KB 2 2024	Summa 2024
Total					
Inkomster					
Utgifter	-163 038	-26 477	-10 918	-5 683	-206 116
Nettoutgifter	-163 038	-26 477	-10 918	-5 683	-206 116
<i>101 Kommunledningsförvaltningen</i>					
1010 Kommunchef					
31451 Utemiljö landsbygdsp	0	-500	0		-500
31453 Säkerhetshöjande utr	0	-368	0		-368
32409 Tillgänglighetsåtg c	0	-141	0		-141
Summa Kommunchef	0	-1 009	0	0	-1 009
1017 HR					
31614 Arbetsmiljömodul Str	-200	0	0		-200
Summa HR	-200	0	0	0	-200
<i>102 KS-Kommunledningsför</i>					
1020 IT-avdelningen					
39200 Trådlösa nätverk AVN	-511	0	-31		-542
39206 Underhållslager	0	-75	0		-75
39207 Livscykelhantering W	-2 534	0	0		-2 534
39211 Trådlösa nätverk VON	0	0	-13		-13
39214 Trådlösa nätverk BUN	0	0	-154		-154
39217 Centr nätverksutr. S	0	-1 062	0		-1 062
Summa IT- Avdelningen	-3 045	-1 137	-198	0	-4 380
<i>201 Barn- o utbildningsnämnden</i>					
34040 Bossabo Möbler Utegård	-50	0	0		-50
34042 Inventarier Markgatan	-1 200	0	0		-1 200
34043 Möbler Hörvik Fsk	-100	0	0		-100
34044 Kanehall Markis utesov	-80	0	0		-80
34048 Midhall utemiljö	-70	0	0		-70
34400 Hjortakroken möbler	-125	0	0		-125
34401 Hjortakroken dörr	-60	0	0		-60
34408 Hjortakroken tak uteplats	-50	0	0		-50
34410 MjällbyLM markiser möbler	-124	0	0		-124
34412 Högtöfta förvaringshurtsa	-70	0	0		-70
34416 Bokelund möbler personal	-100	0	0		-100
34417 Bokelund fritidsgård	-65	0	0		-65
34418 Norje möbler matsal	-120	0	0		-120
34420 Mölleback möbler personal	-100	0	0		-100
34422 Möllebacken redskapsskjul	-50	0	0		-50
34424 Möbler Hörvik	-240	0	0		-240
34426 Falkvik bandyrink	-80	0	0		-80
34427 Haveliden möbler fritids	-66	0	0		-66

34428	Skolsköterskor audiometer	-50	0	0		-50
34430	Anpassad Grundskola möble	-50	0	0		-50
34431	Furulund IT utrustning	-150	0	0		-150
34432	Furulund möbler	-120	0	0		-120
34433	Furulund biosalong	-80	0	0		-80
34436	Möbler Musiksal Mjällby H	0	-36	0		-36
34444	Solskydd Möbler Mjällby H	0	-48	0		-48
34850	Arbetsmiljö/Säkerhet BoU	-300	-70	0		-370
34870	Projektorer/nätverk 5 år	-300	-538	0		-838
34875	Projektorer mm Markgatan	0	-150	0		-150
	<i>Summa Barn - och utbildning</i>	<i>-3 800</i>	<i>-842</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-4 642</i>

203 Arbete och välfärdsnämnden

35911	Inventarier övergrip	-250	0	0		-250
35913	IT, verksamhetssystem	-350	0	0		-350
35914	IT Larm gruppboende	0	-300	0		-300
35915	IT vht system UAF	0	-150	0		-150
39201	Chromebooks AVN 50 s	-275	0	0		-275
35910	Utrustning arkiv IFO	-80	0	0		-80
35413	Inv. gruppboende SSB	-205	0	0		-205
35416	Inv nytt gruppboende	-450	0	0		-450
34751	IT laddn skåp IPADs	-100	0	0		-100
35311	Mask/inv Cafe Mötes	-75	0	0		-75
36243	Maskiner AME	-100	0	0		-100
	<i>Summa Arbete o välfärd</i>	<i>-1 885</i>	<i>-450</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-2 335</i>

205 SFK Fritid o Kultur

33417	Strandvallen oml kon	0	-45	0		-45
	<i>Summa SFK Fritid o Kultur</i>	<i>0</i>	<i>-45</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-45</i>

207 Vård o omsorgsnämnd

35100	Välfärdsteknik	-200	0	0		-200
35101	Digitala lås	-150	0	0		-150
35105	Verksamhetssystem	-250	0	0		-250
35150	Digitala nyckelskåp	-430	0	0		-430
35104	Inventarier HSL	-100	0	0		-100
35211	Höj och sänkbarar sä	-80	0	0		-80
35151	Elcyklar 2 st (htj)	-60	0	0		-60
35152	Larm Duvan	-170	0	0		-170
35153	Lås Duvan	-100	0	0		-100
35154	Inventarier hemtjäns	-100	0	0		-100
35155	Digitala läkemedelss	-800	0	0		-800
35111	Digitala värdeskåp	0	-560	0		-560
35119	Inventaier säbo	-250	0	0		-250
	<i>Summa Vård o omsorg</i>	<i>-2 690</i>	<i>-560</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-3 250</i>

301 SFK Samhällsbyggnads						
32043	Markköp del Sölve 23	0	-1 199	0	-1 199	
32405	Ombyggnad Resecentru	0	-1 030	0	-1 030	
32635	Åtgärder avlopp Geta	0	-188	0	-188	
38044	Gatuutbyggnad Sölve	0	1 826	0	1 826	
38224	Gatuutb Malborkplats	-1 000	0	0	-1 000	
38343	Fastigh bildn Ljunga	-268	0	0	-268	
38344	Gatuutb. Ljungaviken	-7 000	-1 982	0	-8 982	
38349	Ljungaviken torg mm	-6 700	0	0	-6 700	
38002	Sweden Rock	0	0	-1 200	-1 200	
38011	Exploatering Hörvik3:111	0	0	-4 000	-4 000	
33455	Badbrygga Hällevik	0	0	-1 700	400	-1 300
39239	Brandlarm Slottslängorna	0	0	-420		-420
39230	Inköp Bokelslätt	0	0	-2 300		-2 300
	Summa Samhällsbyggnad	-14 968	-2 573	-9 620	400	-26 761
3012 Bygglovsavdelning						
32011	Inscanning bygglovs	0	-455	0		-455
	Summa Bygglovsavdelningen	0	-455	0	0	-455
3013 Gata/parkavdelning						
32400	Tredenborg parkering	-900	0	0		-900
32401	Åtgärder stensatta g	-500	0	0	-400	-900
32403	Toppn tid. exploater	-3 000	0	0		-3 000
32413	Reinv gata enligt pl	-3 000	0	0		-3 000
32415	Asfalt 25 år	-2 000	0	0		-2 000
32423	Asfalt 15 år	-1 500	0	0		-1 500
32462	Byte till LED armatu	-1 000	-163	0		-1 163
32465	Tändrelä till gatube	-400	0	0		-400
32466	Byte av belysningsst	-500	0	0		-500
32522	Lekplatsutveckling	-5 000	-833	0		-5 833
32523	Reinv skogstraktor 2	-3 500	0	0	1 000	-2 500
32526	Fyra årstiders park	0	-699	0		-699
32529	Hetvattenaggregat	-1 600	0	0		-1 600
32531	Sopmaskin	-1 800	0	0		-1 800
32540	Slåtteraggregat	-1 700	0	0		-1 700
32542	Reinvestering parkyt	-1 500	0	0		-1 500
33454	Badplatser enl plan	0	-49	0		-49
33473	Vågbrytare Hällevish	0	-2 025	0		-2 025
38095	Sjömärken och räddningstegar	0	0	-500		-500
32418	Dagvattentrumma Hinnedalsvägen	0	0	-600		-600
	Belysning innerhamnen	0	0	0	-1 000	-1 000
	Åtgärder Hanöhamn	0	0	0	-1 500	-1 500
	Summa Gata/parkavdelning	-27 900	-3 769	-1 100	-1 900	-34 669

	3016 Fastighetsavdelning				
33131	Toaletter Slottsläng	0	-300	0	-300
33412	Omkl utr Strandvalle	-17 500	-3 026	0	-20 526
33419	Strandvallen omkl D-	-9 000	0	0	-9 000
33425	Utv Svarta Led omkl	-16 100	0	0	-16 100
33445	Värmepump Hälleviksb	0	-1 600	0	-1 600
34012	Om/tillbyggnad Markga	-40 250	-7 335	0	-47 585
34411	Ventilation Norje id	0	-841	0	-841
34419	Golv Falkviks idrott	0	-550	0	-550
39231	MSB Brandst reservkr	0	-318	0	-318
39232	Omb cafe stadshus o	-950	0	0	-950
39233	Omb cafe stadshus u	-650	0	0	-650
39235	Traktor Svarta Led	0	-650	0	-650
39236	Säk höjande åtg Stad	0	-518	0	-518
39237	Smeden 5 renovering	-5 000	0	0	-5 000
39238	Byte till LED-beslys	-3 000	0	0	-3 000
39244	Renovering g:a badhu	-6 100	0	0	-6 100
39302	Del av tak bibliotek	0	-118	0	-118
39308	Styrsystem fastighet	0	-381	0	-381
39311	Per fastighetsunderh	-10 000	0	0	-10 000
	Köp Yndegården	0	0	0	-4 000
	Hybridgräs Strandvallen	0	0	0	-183
	<i>Summa Fastighet</i>	<i>-108 550</i>	<i>-15 637</i>	<i>0</i>	<i>-4 183</i>
					<i>-128 370</i>

441 BUN Grundskolan

Ansvarig nämnd: Barn- o Utbildningsförvaltningen

Ansvarig förvaltning: Barn- o Utbildning

Uppgiftsansvarig: Per Theorin

Driftbudget, tkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Förändring KB 2 2024	Budget efter KB 2 2024
Intäkter	17 017	17 017		17 017
Kostnader	-207 865	-211 848	-500	-212 348
<i>varav personalkostnad</i>	-135 685	-139 888		-139 888
Nettokostnader	-190 847	-194 830	-500	-195 330

Motivering

Driftbudget

Omföring mellan verksamheter

Barn- och utbildningsnämnden verksamhet 441 grundskolan begär i kompletteringsbudget 2 2024 500 tkr av Sölvesborgs kommuns del av Skolverkets generella statsbidrag som avser att mildra effekterna av inflationen. som är totalt 759 tkr.

441 BUN Gymnasieskolan

Ansvarig nämnd: Barn- o Utbildningsförvaltningen

Ansvarig förvaltning: Barn- o Utbildning

Uppgiftsansvarig: Per Theorin

Driftbudget, tkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Förändring KB 2 2024	Budget efter KB 2 2024
Intäkter	33 887	33 887		33 887
Kostnader	-124 476	-126 391	-259	-126 650
<i>varav personalkostnad</i>	-51 961	-53 618		-53 618
Nettokostnader	-90 589	-92 504	-259	-92 763

Motivering

Driftbudget

Omföring mellan verksamheter

Barn- och utbildningsnämnden verksamhet 451 gymnasieskolan begär i kompletteringsbudget 2 2024 259 tkr av Sölvesborgs kommuns del av Skolverkets generella statsbidrag som avser att mildra effekterna av inflationen. som är totalt 759 tkr.

Stöd service och boende (SSB)

Ansvarig nämnd: Arbete och välfärdsnämnden
 Ansvarig förvaltning: Arbete och välfärdsförvaltningen
 Uppgiftsansvarig: Björn Petersson

Driftbudget, tkr	Budget 2024	Förändring KB 2 2024	Budget efter KB 2 2024
Intäkter	33 175,8		33 175,8
Kostnader	-134 843,4	106,7	-134 891,6
<i>Varav personalkostnader</i>	-121 194,6	106,7	-121 087,9
Nettokostnader	- 101 667,6	106,7	-101 560,9

Motivering

Driftbudget

Resultatpåverkande

Den 15 april 2024 sades det lokala kollektivavtalet beträffande årsarbetstid med önskad sysselsättningsgrad upp. I detta ingick även modellen flytande tid. Avtalets sista gällande dag blir den 1 december 2024. De som arbetat med flytande tid har erhållit ett tillägg på 1 805 kr/månad på heltid, budgeten avseende december 2024 kommer att återföras till lönepotten. Återtagen budget för tillägg för flexibla arbetstidsmodeller för stöd, service och boende blir 106,7 tkr avseende december månad.

HSL och Myndighetsenheten

Ansvarig nämnd: Vård och Omsorg

Ansvarig förvaltning: Vård och Omsorgsförvaltningen

Uppgiftsansvarig: André Jönsson

Driftbudget, tkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Förändring KB 2 2024	Budget efter KB 2 2024
Intäkter	47 018	41 309		41 309
Kostnader	-103 980	-125 923	-916	-126 839
<i>Varav personalkostnader</i>	<i>-41 736</i>	<i>-65 690</i>	<i>-916</i>	<i>-66 606</i>
Nettokostnader	56 962	-84 614	-916	-85 530

Motivering

Driftbudget

Prestationsmedel bemanning sjuksköterskor på särskilda boenden

Regeringen har gett socialstyrelsen i uppdrag att fortsätta genomförandet av att fördela statsbidrag till kommuner som utökat bemanningen på särskilda boende 2023.

Socialstyrelsen beviljade Sölvesborgs kommun 2,8 mkr i statsbidrag för prestationer som uppnåtts under perioden 2022-2023.

Statsbidraget är ett generellt statsbidrag som skall fördelas redovisningsmässigt mellan juni 2024-december 2025.

Särskilt boende och bemanningsenheten

Ansvarig nämnd: Vård och Omsorg

Ansvarig förvaltning: Vård och Omsorgsförvaltningen

Uppgiftsansvarig: Kate Olsson

Driftbudget, tkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Förändring KB 2 2024	Budget efter KB 2 2024
Intäkter	4 095	370		370
Kostnader	-150 200	-137 627	59	-137 568
<i>Varav personalkostnader</i>	<i>-115 874</i>	<i>-103 850</i>	<i>59</i>	<i>-103 792</i>
Nettokostnader	-146 105	-137 257	59	-137 198

Motivering

Driftbudget

Avtalet med flexibla arbetstider är uppsagd till 2024-11-30.

SBFK Centralt

Ansvarig nämnd: Samhällsbyggnads- fritids- och kulturnämnden

Ansvarig förvaltning: Samhällsbyggnads- fritids- och kulturförvaltningen

Uppgiftsansvarig: Anders Wanstadius

Driftbudget, tkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Förändring KB 2 2024	Budget efter KB 2 2024
Intäkter	0	0		0
Kostnader	-1575	-1698	-300	-1 989
<i>Varav personalkostnader</i>	<i>-1 330</i>	<i>-1396</i>		<i>-1 396</i>
Nettokostnader	-1 575	-1 698		-1 989

Driftsbudget

- Driftbidrag till Sölvesborgs Segelsällskap enligt tidigare beslut i KF 2019-12-09 §212 samt 2023-03-27 §43.

SBFK Fastighetsavdelningen

Ansvarig nämnd: Samhällsbyggnads- fritids- och kulturnämnden

Ansvarig förvaltning: Samhällsbyggnads- fritids- och kulturförvaltningen

Uppgiftsansvarig: Alf Svensson

Driftbudget, tkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Förändring KB 2 2024	Budget efter KB 2 2024
Intäkter	124 5223	122 173		122 173
Kostnader	-141 894	-135 196		-135 196
<i>Varav personalkostnader</i>	<i>-13 597</i>	<i>-12 965</i>		<i>-12 965</i>
Nettokostnader	-17 372	-12 852		-12 852

Investeringsbudget/ Projekt, tkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Förändring KB 2 2024	Budget efter KB 2 2024
Yndegården inköp	0	0	-4000	-4000
Strandvallen hybridgräs	0	0	-183	-183
Nettoinvestering	0	0	-4 183	-4 183

Motivering

Investeringsbudget

- Inköp av Yndegården, preliminärt 4000 tkr.
- Hybridgräs Strandvallen 183 tkr. Krav från domarkåren för att det ska vara möjligt att spela matcher på Strandvallen.

SBFK Gata/parkavdelning

Ansvarig nämnd: Samhällsbyggnads- fritids- och kulturnämnden

Ansvarig förvaltning: Samhällsbyggnads- fritids- och kulturförvaltningen

Uppgiftsansvarig: Per Wagner

Investeringsbudget/ Projekt, tkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Förändring KB 2 2024	Budget efter KB 2 2024
Hanö hamn åtgärder	0	0	-1 500	-1 500
Åtgärder stensatta gator	0	-500	-400	-900
Skogstraktor	0	-3500	1000	-2500
Renovering badbrygga Hällevik	0	-1700	400	-1300
Belysning innerhamnen	0	0	-1000	-1000
Nettoinvestering	0	-5700	-1 500	-7 200

Motivering

Investeringsbudget

- Åtgärder Hanö hamn. KS 2024-09-17 dnr 2024/302.
- Åtgärder stensatta gator – större kostnad än nuvarande budget på 500 tkr. 400 tkr flyttas från skogstraktor.
- Skogstraktor – Maskinen billigare än förväntat enligt antaget anbud. Flyttar 400 tkr till åtgärder stensatta gator och 600 tkr till belysning innerhamnen.
- Renovering badbrygga Hällevik – Justerad teknisk lösning medför lägre kostnad i projektet. 400 tkr flyttas till belysning innerhamnen
- Belysning innerhamnen – Projekt i syfte att byta ut gammal belysning och stärka upp med ny belysning längs stråk i innerhamnen för att uppnå högre trygghet och åtgärda dåliga ljuspunkter. Medel flyttas från badbrygga 400 tkr och 600 tkr från skogstraktor.

Generella statsbidrag

Ansvarig nämnd: Kommunstyrelsen
 Ansvarig förvaltning: Finans
 Uppgiftsansvarig: Johanna Lindhe

Driftbudget, tkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Förändring KB 2 2024	Budget efter KB 2 2024
Inkomstutjämningsbidrag		204 131		204 131
Kostnadsutjämnning		-36 992		-36 992
Regleringsbidrag		53 681		53 681
LSS-utjämnning		18 827		18 827
Äldreomsorgslyftet		9 080		9 080
Fastighetsavgift		54 552		54 552
Statsbidrag timanställda äldreomsorgen		2 150		2 150
Extra resurs skolor			759	759
Utökad bemanning sjuksköterskor			916	916
Nettokostnader		305 429	1 674	307 104

Motivering

Driftbudget

Prestationsmedel bemanning sjuksköterskor på särskilda boenden

Regeringen har gett socialstyrelsen i uppdrag att fortsätta genomförandet av att fördela statsbidrag till kommuner som utökat bemanningen på särskilda boende 2023.

Socialstyrelsen beviljade Sölvesborgs kommun 2,8 mkr i statsbidrag för prestationer som uppnåtts under perioden 2022-2023.

Statsbidraget är ett generellt statsbidrag som skall fördelas redovisningsmässigt mellan juni 2024-december 2025.

Extra resurser till skolor för att milda effekterna av inflationen

Regeringen har beslutat att skolverket skall betala ut ett bidrag till samtliga kommuner för att stödja olika insatser för att bidra till goda förutsättningar för att upprätthålla undervisningen, minska risken att inflationen på ett negativt sätt påverkar förutsättningar.

Sölvesborgs andel är 759 tkr och bidraget skall klassificeras som ett generellt statsbidrag och användas under 2024.

Lönepotten

Ansvarig nämnd: Kommunstyrelsen

Ansvarig förvaltning: Finans

Uppgiftsansvarig: Johanna Lindhe

Driftbudget, tkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Förändring KB 2 2024	Budget efter KB 2 2024
Intäkter				
Kostnader		-1 939	-166	-2 105
<i>Varav personalkostnader</i>				
Nettokostnader		-1 939	-166	-2 105

Motivering

Driftbudget

Den 15 april 2024 sades det lokala kollektivavtalet beträffande årsarbetstid med önskad sysselsättningsgrad upp. I detta ingick även modellen flytande tid, som en del av Vård- och omsorgsnämnden samt Arbets- och välfärdsnämnden tillämpar.

Avtalets sista gällande dag blir den 1 december 2024. De som arbetat med flytande tid har erhållit ett tillägg på 1 805 kr/månad på heltid, budgeten avseende december 2024 kommer att återföras till lönepotten.

From: Louise Erixon
Sent: 2024-10-15 16:26:38
To: Monica Andersson
Subject: Yrkande

14. Kompletteringsbudget 2

SD yrkar

att en besparing läggs in under Barn- och utbildningsnämnden:

”Förläggande av modersmålsundervisning utanför ordinarie skoltid samt halvering av dess kostnader, två månaders effekt och bedömd minskad kostnad med 466 tkr”

att en besparing läggs in under Kommunledningsförvaltningen:

” Återgång till normalnivå av antal heltidsarvoderade politiker där vice ordförande i Kommunstyrelsen arvoderas till 20 procent (tillägg för arvode i KSAU), två månaders effekt och bedömd minskad kostnad med 115 tkr.”

Med vänlig hälsning

Louise Erixon

Sölvesborgs kommun

Telefon:

E-post: louise.erixon@solvesborg.se

Webb: www.solvesborg.se

Ditt e-postmeddelande kan bli en allmän handling enligt tryckfrihetsförordningen. Sölvesborgs kommun är skyldiga att bevara allmänna handlingar enligt arkivlagen. Se hur vi behandlar personuppgifter här: www.solvesborg.se/qdpr



Kommunfullmäktige

KF § 140 Dnr 2024/313

Fastställande av ägardirektiv för Sölvesborg Elnät AB

BESLUT

Kommunfullmäktige fastställer föreslaget ägardirektiv för Sölvesborg Elnät AB.

Ärendet i korthet

I ärendet föreslås kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att godkänna föreslagna ägardirektiv för Sölvesborg Elnät AB (under bildande).

Bakgrund

Av lagändring i ellagen (1997:857) avseende elnätsverksamhet framgår att ett nätföretag inte får bedriva någon annan verksamhet än nätverksamhet. Med anledning av lagändringen kommer Sölvesborgs Energi och Vatten AB ("SEVAB") därför behöva genomföra en omstrukturering för att möta ny lagstiftning. Det är beslutat att all elnätsverksamhet ska flyttas över från moderbolaget "SEVAB", till ett nybildat dotterbolag med arbetsnamnet Sölvesborgs Elnät AB ("SNAB").

För att möjliggöra bildandet av det nya bolaget så behöver Kommunfullmäktige fastställa såväl en bolagsordning som ägardirektiv för det nybildade bolaget. Likaså behöver KF utse styrelseledamöter och lekmannarevisorer. Dessa besluten behöver vara antagna så att den nya styrelsen kan träda i kraft absolut senast 1/1 2025, helst tidigare.

Beslutsunderlag

Kommunchef Lars Ericssons tjänsteskrivelse 2024-10-01.

Förslag till ägardirektiv för Sölvesborg Elnät AB (under bildande)

KSAU § 177/2024.

KS § 157/2024.

Exp.

Sölvesborg Energi och Vatten AB
Sölvesborg Elnät AB
Kommunchefen
Kommunjurist Charlotta Mjellander
Ekonomichefen



SÖLVESBORGS KOMMUNS FÖRFATTNINGSSAMLING

UTGIVEN AV KOMMUNKANSLIET

Nr 3.7.2 Sid 1 (6)

Dnr

XXX/2024/XX

Gäller fr. o. m.

2024-10-28

Antagen

Kf 2024-10-28 § XXX

Förslag till

ÄGARDIREKTIV FÖR SÖLVESBORGS ELNÄT AKTIEBOLAG



ÄGARDIREKTIV FÖR SÖLVESBORGS ELNÄT AKTIEBOLAG

Detta ägardirektiv avser Sölvesborgs Elnät AB, organisationsnummer 559497-5723 nedan kallat bolaget och har fastställts på bolagsstämma 2024-XX-XX.

1. Bolaget som en del av den kommunala organisationen

Bolaget är organ för Sölvesborgs kommunens verksamhet och underordnat kommunen. Bolaget ska i sin verksamhet beakta detta. Bolagets verksamhet regleras, utöver av lag och av bolagsordningen, av direktiv utfärdade av kommunfullmäktige eller kommunstyrelsen, fastställda av bolagsstämma.

2. Kommunens direktivrätt

Bolagets styrelse och verkställande direktör har att följa utfärdade direktiv, såvida dessa inte strider mot bolagsordningen, mot tvingande bestämmelser i lag eller annan författning, exempelvis aktiebolagslagen och offentlighets- och sekretesslagen, eller strider mot bolagets intresse.

Detta ägardirektiv är ett komplement till bolagsordningen.

3. Kommunens ledningsfunktion

Bolaget står enligt 6 kap.1 § kommunallagen under uppsikt av kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen utövar kommunens ledningsfunktion över bolaget i enlighet med vad som anges i kommunstyrelsens reglemente. Ledningsfunktionen har i kommunen även förtydligats med en särskild företagspolicy.

Kommunstyrelsen har rätt att ta del av bolagets handlingar och räkenskaper samt i övrig inspektera bolaget och dess verksamhet. Bolaget ska lämna kommunstyrelsen den information om verksamheten som den begär. Den närmare omfattningen av informationen fastställs i samråd med bolagets styrelse.

Bolaget erinras om att kommunstyrelsen enligt 6 kap.1 a § kommunallagen har att fatta årliga beslut huruvida verksamheten varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.



4. Sekretess

Föreligger på grund av lagstadgad sekretess hinder mot att överlämna viss uppgift till ägaren får uppgiften uteslutas. Bolaget ska i så fall uppge att strykning/utelämnande skett.

5. Bolagets verksamhet

Föremålet för bolagets verksamhet anges i bolagsordningen för bolaget. Bolaget får inte bedriva verksamhet som inte är förenlig med bolagsordningen.

6. Bolagets ändamål

Syftet och målsättningen för bolagets verksamhet är att bolaget ska drivas med hänsyn till miljö- och samhällelig ekonomisk nytta på affärsmässiga grunder genom

- att på ett tekniskt och kostnadsmässigt effektivt sätt transformera och distribuera el med beaktande av miljöpåverkan
- att utveckla elnätet mot framtida behov
- att elnätet genom drift- och underhållsåtgärder ska ge säker och kontinuerlig distribution av el
- att ej företagsekonomiskt motiverbar utbyggnad eller verksamhet ska underställas Sölvesborgs kommun för prövning.

7. Fullmäktiges ställningstagande

Kommunfullmäktiges godkännande ska inhämtas såvitt avser

- a) ändring av bolagsordning
- b) ändring av aktiekapital
- c) fusion av företag
- d) bildande eller förvärv av dotterföretag
- e) avyttring av dotterbolagsaktier
- f) uppstart av nya verksamhetsområden
- g) större investering
- h) övriga frågor av principiell beskaffenhet eller av större vikt.

Skulle olika meningar uppkomma i styrelsen om fråga är av sådant slag att den ska underställas fullmäktige ska samråd ske med kommunstyrelsen.



8. Förvaltningsberättelsen

Bolagets styrelse ska årligen i förvaltningsberättelsen, utöver vad aktiebolagslagen stadgar, redovisa hur verksamheten bedrivits och utvecklats mot bakgrund av det i bolagsordningen och dessa direktiv angivna syftet och ramarna med densamma.

Uttalandet ska vara så utformat att det kan läggas till grund för kommunstyrelsens uppsikt och beslut enligt 6 kap.1 och 1 a §§ kommunallagen samt till lekmannarevisorns granskning.

9. Granskningsrapporten

Bolagets lekmannarevisorer ska årligen i sin granskningsrapport yttra sig om huruvida bolaget bedrivits på ett ändamålsenligt sätt utifrån det syfte som angivits i bolagsordningen och i detta ägardirektiv, samt de kommunala befogenheter som utgör ram för verksamheten.

Om lekmannarevisorerna inom ramen för sin granskning finner brister i de avseenden som anges i första stycket ska lekmannarevisorerna löpande kommunicera sina iakttagelser med kommunstyrelsen.

10. Ekonomiska mål

Bolaget ska drivas enligt affärsmässiga grunder under iakttagande av det kommunala ändamålet med verksamheten och de kommunalrättsliga principer som framgår av dessa direktiv.

Syftet med att bedriva verksamheten i bolagsform är att åstadkomma effektivitetsvinster till gagn för ägaren och de som utnyttjar bolagets tjänster. Detta förhållande får inte gå ut över den totala kommunala organisationen. Bolaget ska därför inte tillåtas att optimera effektiviteten i sin verksamhet om detta medför nackdelar för organisationen i sin helhet som är större än fördelarna för bolaget. Kommunen och bolaget ska därför i samråd söka lösningar som tillgodoser dessa båda intressen.

Bolagets avkastningskrav fastställs av bolagets styrelse årligen i samband med budgetprocessen.

11. Finansiering

Bolagets verksamhet finansieras via taxor. Långsiktiga investeringar kan finansieras med lån för vilka kommunen kan lämna borgen. Borgensavgift utgår i dessa fall.



12. Information och ägardialog

Sölvesborgs kommun ska fortlöpande hållas informerad av bolaget om dess verksamhet. Bolaget ska initiera möten med kommunen om omständigheterna så påkallar.

Bolaget ska till kommunstyrelsen redovisa bolagets ställning och resultat per den 30/4, 31/8 och 31/12. Bolaget ska därvid uppmärksamma kommunen på viktigare omständigheter och förändringar som kan inverka på bolagets verksamhet.

Kommunstyrelsen ska utan dröjsmål få del av

- a) protokoll från bolagsstämma
- b) protokoll från styrelsesammanträde
- c) bolagets årsredovisning med revisionsberättelse och granskningsrapport från lekmannarevisor.

Bolagets styrelse, VD och andra nyckelpersoner i bolaget ska delta vid möte med företrädare för kommunen minst en gång per år (ägardialog).

13. Budget och verksamhetsplan

Bolaget ska årligen fastställa verksamhetsplan för de närmaste tre räkenskapsåren, varav det första detaljplaneras och budgeteras. Preliminär verksamhetsplan och preliminär budget ska delges kommunstyrelsen senast den 30 juni varje år. Av bolaget fastställd verksamhetsplan och fastställd budget ska delges kommunstyrelsen senast den 30 november varje år.

14. Kommunal koncernredovisning och budget

Bolaget ska till kommunen lämna de uppgifter som av kommunen bedöms nödvändiga för upprättande av årsredovisning och delårsrapport enligt lagen (1997:614) om kommunal redovisning.

Bolaget ska till kommunen lämna de uppgifter som av kommunen bedöms nödvändiga för upprättande av kommunens budget.

15. Suppleanter

För suppleanters inträde i styrelsen gäller samma ordning som för ersättares inträde i kommunstyrelsen.



Suppleant har rätt att närvara och yttra sig vid styrelsesammanträde även om han ej ersätter ledamot.

Suppleant ska alltid kallas till styrelsesammanträde.

16. Instruktion för verkställande direktör

Styrelsen har enligt 8 kap. 7 § aktiebolagslagen att meddela riktlinjer och anvisningar för verkställande direktörens handhavande av den löpande förvaltningen. Sådana riktlinjer och anvisningar ska utformas skriftligt i instruktion för verkställande direktören.

I instruktionen ska anges de inom bolaget förekommande ärenden som med hänsyn till arten och omfattningen av bolagets verksamhet är att hänföra till löpande förvaltning och således ska omfattas av verkställande direktörens kompetens.

I instruktionen ska anges i vilken omfattning verkställande direktören för styrelsen ska anmäla beslut han fattat. De sålunda anmälda besluten ska upptas i styrelseprotokollet.

17. Arbetsordning för styrelsen

Styrelsen ska utarbeta och anta arbetsordning för sitt eget arbete.

18. Upphandling

Bolaget är ett organ för kommunal verksamhet och ska därför i sin upphandling tillämpa lagen om offentlig upphandling (LOU) och övrig upphandlingslagstiftning.

19. Allmänna handlingar

Bolaget omfattas av offentlighetsprincipen enligt tryckfrihetsförordningen och offentlighets- och sekretesslagen. I den omfattning bolaget överlåter verksamhet till privat utförare ska allmänhetens insyn säkerställas.

Frågan om utlämnande av allmän handling avgörs av verkställande direktören eller annan person om denne så beslutar. Vågrän att utlämna handling ska på begäran prövas av bolagets styrelse.

Bolaget ska tillämpa den för Sölvesborgs kommun gällande taxan för att erhålla allmänna handlingar.



20. Arkivreglemente

Sölvesborgs kommuns arkivreglemente ska tillämpas i bolaget. Arkivmyndighet är kommunstyrelsen i Sölvesborgs kommun.

21. Bolagsstämma

Bolaget ska årligen senast före utgången av juni månad hålla bolagsstämma/årsstämma.

Av bolagsordningen framgår hur kallelse till bolagsstämma ska ske.



Kommunfullmäktige

KF § 141

Dnr 2024/313

Fastställande av bolagsordning för Sölvesborg Elnät AB

BESLUT

Kommunfullmäktige fastställer föreslagen bolagsordning för Sölvesborg Elnät AB.

Ärendet i korthet

I ärendet föreslås kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att godkänna föreslagen bolagsordning för Sölvesborg Elnät AB (under bildande).

Bakgrund

Av lagändring i ellagen (1997:857) avseende elnätverksamhet framgår att ett nätföretag inte får bedriva någon annan verksamhet än nätverksamhet. Med anledning av lagändringen kommer Sölvesborgs Energi och Vatten AB ("SEVAB") därför behöva genomföra en omstrukturering för att möta ny lagstiftning. Det är beslutat att all elnätverksamhet ska flyttas över från moderbolaget "SEVAB", till ett nybildat dotterbolag med arbetsnamnet Sölvesborgs Elnät AB ("SNAB").

För att möjliggöra bildandet av det nya bolaget så behöver Kommunfullmäktige fastställa såväl en bolagsordning som ägardirektiv för det nybildade bolaget. Likaså behöver KF utse styrelseledamöter och lekmannarevisorer. Dessa besluten behöver vara antagna så att den nya styrelsen kan träda i kraft absolut senast 1/1 2025, helst tidigare.

Beslutsunderlag

Kommunchef Lars Ericssons tjänsteskrivelse 2024-10-01.

Förslag till bolagsordning för Sölvesborg Elnät AB (under bildande)

KSAU § 178/2024.

KS § 158/2024.

Exp.

Sölvesborg Energi och Vatten AB
Sölvesborg Elnät AB
Kommunchefen
Kommunjurist Charlotta Mjellander
Ekonomichefen



SÖLVESBORGS KOMMUNS FÖRFATTNINGSSAMLING

UTGIVEN AV KOMMUNKANSLIET

Nr 3.6.1 Sid 1 (4)

Dnr

XX/2024/XX

Gäller fr. o. m.

2025-01-01

Antagen

Kf 2024-10-28 § XXX

Förslag till

BOLAGSORDNING FÖR SÖLVESBORGS ELNÄT AKTIEBOLAG



BOLAGSORDNING FÖR SÖLVESBORGS ELNÄT AKTIEBOLAG

§ 1 Företagsnamn

Bolagets firma är Sölvesborgs Elnät Aktiebolag.

§ 2 Säte

Styrelsen ska ha sitt säte i Sölvesborgs kommun, Blekinge län.

§ 3 Verksamhetsföremål

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att bedriva elnätsverksamhet och därmed förenlig verksamhet enligt ellagen (1997:857).

§ 4 Ändamålet med bolagets verksamhet

Ändamålet med bolagets verksamhet är att säkerställa en god elförsörjning samt en prisvärd distribution av el och att bidra till utvecklingen av ett hållbart samhälle.

Den del av bolagets verksamhet som lyder under ellagen ska bedrivas på affärsnätslig grund. Bolagets verksamhet i övrigt ska inte ha till syfte att bereda vinst åt aktieägarna och ska då följa de kommunalrättsliga principerna.

Skulle bolaget upplösas eller likvideras ska dess behållna tillgångar tillfalla moderbolaget enligt aktiebolagslagens regler.

§ 5 Fullmäktiges rätt att ta ställning

Bolaget ska bereda kommunfullmäktige i Sölvesborgs kommun möjlighet att ta ställning innan sådana beslut i verksamheten som är av principiell betydelse eller annars av större vikt fattas.

§ 6 Aktiekapital

Aktiekapitalet ska vara lägst 100 000 kronor och högst X XXX XXX kronor.



§ 7 Antal aktier

I bolaget ska finnas lägst X XXX aktier och högst X XXX aktier.

§ 8 Styrelse

Styrelsen ska bestå av fem ledamöter med tre suppleanter.

Styrelsen utses av kommunfullmäktige för tiden från den årsstämma som följer närmast efter det att allmänna val till kommunfullmäktige förrättats intill slutet av den årsstämma som följer efter nästa val till kommunfullmäktige.

Kommunfullmäktige utser också ordförande och vice ordförande i bolagets styrelse.

§ 9 Revisorer

För granskning av bolagets årsredovisning och räkenskaper samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning utses av årsstämman en revisor med en suppleant. Revisorns och suppleantens uppdrag gäller till slutet av den ordinarie årsstämma som hålls under det fjärde räkenskapsåret efter revisorsvalet.

§ 10 Lekmannarevisorer

- För samma period som gäller för bolagets revisor ska kommunfullmäktige i Sölvesborgs kommun utse två lekmannarevisorer med suppleanter.

§ 11 Kallelse till bolagsstämma

Kallelse till bolagsstämma ska ske genom e-post till aktieägarna tidigast fyra veckor och senast två veckor före stämman.

§ 12 Om årsstämman

Ordinarie årsstämma hålls en gång per år inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Styrelsen beslutar om årsmötet ska hållas på fysisk plats eller, helt eller delvis, genom elektronisk uppkoppling (som digitalt möte, hybridmöte eller videokonferens).



På ordinarie årsstämma ska följande ärenden förekomma:

1. Mötet öppnas
2. Val av ordförande vid stämman
3. Val av protokollförare vid stämman
4. Upprättande och godkännande av röstlängd
5. Val av en eller två justeringsmän
6. Prövning av om stämman blivit behörigen sammankallad
7. Godkännande av dagordning
8. Framläggande av årsredovisning och revisionsberättelse samt lekmannarevisorerens granskningsrapport och i förekommande fall koncernredovisning och koncernrevisionsberättelse
9. Beslut
 - a) om fastställande av resultaträkning och balansräkning samt i förekommande fall koncernresultaträkning och koncernbalansräkning
 - b) om dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen
 - c) om ansvarsfrihet åt styrelseledamöter och verkställande direktör när sådan förekommer
10. Fastställande av arvoden åt styrelse, revisorer samt lekmannarevisorer,
11. Val av en revisor och en revisorssuppleant det år så ska ske,
12. Annat ärende, som ankommer på stämman enligt aktiebolagslagen eller bolagsordningen.

§ 13 Räkenskapsår

Kalenderår ska vara bolagets räkenskapsår.

§ 14 Firmateckning

Styrelsen får ej bemyndiga annan än styrelseledamot eller VD att teckna bolagets firma. Sådant bemyndigande får endast avse två personer i förening.

VD har, även utan särskilt bemyndigande, i övrigt rätt att teckna firman beträffande löpande förvaltningsåtgärder.



§ 15 Inspektionsrätt

Kommunstyrelsen i Sölvesborgs kommun äger ta del av bolagets handlingar och räkenskaper och i övrigt inspektera bolaget och dess verksamhet. Detta gäller dock endast i den mån hinder ej möter på grund av författningsreglerad sekretess.

§ 16 Ändring av bolagsordning

Denna bolagsordning får ej ändras utan godkännande av kommunfullmäktige i Sölvesborgs kommun.



Kommunfullmäktige

KF § 142 Dnr 2024/313

Överföring av tillgång från Sölvesborg Energi och Vatten AB till Sölvesborg Elnät AB

BESLUT

Kommunfullmäktige godkänner föreslagna överföringar mellan angivna bolag och bemyndigar respektive berörd styrelse att vidta åtgärderna.

Styrelsen för Sölvesborg Energi och Vatten AB ska återrapporera till kommunfullmäktige med en redovisning av vilka tillgångar som har förts över mellan bolagen, efter det att bolagsbildandet är genomfört.

Ärendet i korthet

I ärendet föreslås Kommunstyrelsen föreslå Kommunfullmäktige att godkänna föreslagna överföringar mellan angivna bolag och bemyndigar respektive berörd styrelse att vidta åtgärderna. Styrelsen för Sölvesborg Energi AB ska återrapporera till Kommunfullmäktige med en redovisning av vilka tillgångar som har förts över mellan bolagen, efter det bolagsbildandet är genomfört.

Bakgrund

Av lagändring i ellagen (1997:857) avseende elnätsverksamhet framgår att ett nätföretag inte får bedriva någon annan verksamhet än nätverksamhet. Med anledning av lagändringen kommer Sölvesborgs Energi och Vatten AB ("SEVAB") därför behöva genomföra en omstrukturering för att möta ny lagstiftning. Det är beslutat att all elnätsverksamhet ska flyttas över från moderbolaget "SEVAB", till det nybildade dotterbolaget Sölvesborgs Elnät AB ("SNAB"). Då detta beslut anses vara av principiell beskaffenhet så ska det beslutet fattas av Kommunfullmäktige.

Så utöver att Kommunfullmäktige behöver besluta om nya ägardirektiv, bolagsordning och val av styrelseledamöter och lekmannarevisorer, så behöver Kommunfullmäktige besluta om att godkänna en överlåtelse av elnätsverksamheten med tillhörande tillgångar, avtal, koncession och myndighets tillstånd från SEVAB till SNAB.

Kommunfullmäktige beslutar och beviljar att styrelsen för Sölvesborgs Energi och Vatten AB, SEVAB, får mandat att fatta beslut, och teckna avtal, mellan moderbolaget SEVAB och det nya dotterbolaget SNAB för att göra de nödvändiga åtgärder som krävs för att uppfylla lagstiftningen samt besluta om vilka av tillgångarna som ska flyttas över från moderbolaget SEVAB till det nya dotterbolaget SNAB.



Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutar och beviljar att styrelsen för det nya dotterbolaget SNAB får mandat att fatta beslut, och teckna avtal, mellan det nya dotterbolaget SNAB och moderbolaget SEVAB i enlighet med ovan.

Kommunfullmäktige beslutar att styrelsen för SEVAB ska återrapporera till Kommunfullmäktige med en redovisning av vilka tillgångar som har förts över till SNAB från SEVAB, efter bolagsbildandet är genomfört.

Beslutsunderlag

Kommunchef Lars Ericssons tjänsteskrivelse 2024-10-01.

VD Roger Mattssons tjänsteskrivelse 2024-10-01.

KSAU § 179/2024.

KS § 159/2024.

Exp.

Sölvesborg Energi och Vatten AB

Sölvesborg Elnät AB

Kommunchefen

Kommunjurist Charlotta Mjellander

Ekonomichefen



Kommunstyrelsen

Handläggare
Lars Ericsson, 0456-81 61 91
lars.ericsson@solvesborg.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Överföring av tillgångar från Sölvesborg Energi och Vatten AB till Sölvesborg Elnät AB

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att godkänna föreslagna överföringar mellan angivna bolag och bemyndigar respektive berörd styrelse att vidtaga åtgärderna. Styrelsen för Sölvesborg Energi och Vatten AB ska återrapporera till Kommunfullmäktige med en redovisning av vilka tillgångar som har förts över mellan bolagen, efter det bolagsbildandet är genomfört.

Påverkar beslutet barn/ungdomar, direkt eller indirekt?

- ☐ Ja, se bifogad barnchecklista.
- ☒ Nej, se förklaring nedan.

Förklaring (vid svar Nej ovan)

Förslag till beslut påverkar barn och unga specifikt i mycket ringa grad.

Ärendet i korthet

I ärendet föreslås Kommunstyrelsen föreslå Kommunfullmäktige att godkänna föreslagna överföringar mellan angivna bolag och bemyndigar respektive berörd styrelse att vidtaga åtgärderna. Styrelsen för Sölvesborg Energi AB ska återrapporera till Kommunfullmäktige med en redovisning av vilka tillgångar som har förts över mellan bolagen, efter det bolagsbildandet är genomfört.

Bakgrund

Av lagändring i ellagen (1997:857) avseende elnätsverksamhet framgår att ett nätföretag inte får bedriva någon annan verksamhet än nätverksamhet. Med anledning av lagändringen kommer Sölvesborgs Energi och Vatten AB ("SEVAB") därför behöva genomföra en omstrukturering för att möta ny lagstiftning. Det är beslutat att all elnätsverksamhet ska flyttas över från moderbolaget "SEVAB", till det nybildade dotterbolaget Sölvesborgs Elnät

AB ("SNAB"). Då detta beslut anses vara av principiell beskaffenhet så ska det beslutet fattas av Kommunfullmäktige.

Så utöver att Kommunfullmäktige behöver besluta om nya ägardirektiv, bolagsordning och val av styrelseledamöter och lekmannarevisorer, så behöver Kommunfullmäktige besluta om att godkänna en överlåtelse av elnätsverksamheten med tillhörande tillgångar, avtal, koncession och myndighets tillstånd från SEVAB till SNAB.

Kommunfullmäktige beslutar och beviljar att styrelsen för Sölvesborgs Energi och Vatten AB, SEVAB, får mandat att fatta beslut, och teckna avtal, mellan moderbolaget SEVAB och det nya dotterbolaget SNAB för att göra de nödvändiga åtgärder som krävs för att uppfylla lagstiftningen samt besluta om vilka av tillgångarna som ska flyttas över från moderbolaget SEVAB till det nya dotterbolaget SNAB.

Kommunfullmäktige beslutar och beviljar att styrelsen för det nya dotterbolaget SNAB får mandat att fatta beslut, och teckna avtal, mellan det nya dotterbolaget SNAB och moderbolaget SEVAB i enlighet med ovan.

Kommunfullmäktige beslutar att styrelsen för SEVAB ska återsammantera till Kommunfullmäktige med en redovisning av vilka tillgångar som har förts över till SNAB från SEVAB, efter bolagsbildandet är genomfört.

Bedömning

Ärendet har beretts i samverkan med kommunchef och kommunjurist som ägarens företrädare. Förslagen bör bifallas.

Lars Ericsson
Kommunchef

Bilagor

Tjänsteskrivelse i ärendet 2024-10-01 från VD Roger Mattsson.

Beslut sänds till:

Sölvesborg Energi och Vatten AB
Sölvesborg Elnät AB
Kommunchefen
Kommunjurist Charlotta Mjellander
Ekonomichefen

Beslut om överföring av elnätsverksamheten med tillhörande tillgångar från SEVAB till SNAB

Av lagändring i ellagen (1997:857) avseende elnätsverksamhet framgår att ett nätföretag inte får bedriva någon annan verksamhet än nätverksamhet. Med anledning av lagändringen kommer Sölvesborgs Energi och Vatten AB ("SEVAB") därför behöva genomföra en omstrukturering för att möta ny lagstiftning. Det är beslutat att all elnätsverksamhet ska flyttas över från moderbolaget "SEVAB", till det nybildade dotterbolaget Sölvesborgs Elnät AB ("SNAB"). Då detta beslut anses vara av principiell beskaffenhet så ska det beslutet fattas av Kommunfullmäktige.

Så utöver att KF behöver besluta om nya ägardirektiv, bolagsordning och val av styrelseledamöter och lekmannarevisorer, så behöver KF besluta om att godkänna en överlåtelse av elnätsverksamheten med tillhörande tillgångar, avtal, koncession och myndighets tillstånd från SEVAB till SNAB.

Förslag till beslut

BESLUT

KF beslutar och beviljar att styrelsen för Sölvesborgs Energi och Vatten AB, SEVAB, får mandat att fatta beslut, och teckna avtal, mellan moderbolaget SEVAB och det nya dotterbolaget SNAB för att göra de nödvändiga åtgärder som krävs för att uppfylla lagstiftningen samt besluta om vilka av tillgångarna som ska flyttas över från moderbolaget SEVAB till det nya dotterbolaget SNAB.

KF beslutar och beviljar att styrelsen för det nya dotterbolaget SNAB får mandat att fatta beslut, och teckna avtal, mellan det nya dotterbolaget SNAB och moderbolaget SEVAB i enlighet med ovan.

Sölvesborgs Energi och Vatten AB
VD, Roger Mattsson



Kommunfullmäktige

KF § 143 Dnr 2022/226

Avsägelse av uppdrag som ledamot i kommunfullmäktige: Karolina Widerberg SD

BESLUT

Entledigandet godkänns.

Ärendet lämnas över till Länsstyrelsen i Blekinge för ny sammanräkning.

Ärendet i korthet

Karolina Widerberg, SD, har begärt entledigande från uppdraget som ledamot i kommunfullmäktige.

Exp.

Karolina Widerberg SD
Gruppledare SD
Länsstyrelsen i Blekinge
Löneadministration
Kommunsekreteraren



Kommunfullmäktige

KF § 144

Dnr 2022/226

Avsägelse av uppdrag som ledamot i kommunfullmäktige: Rune Andersen SD

BESLUT

Entledigandet godkänns.

Ärendet lämnas över till Länsstyrelsen i Blekinge för ny sammanräkning.

Ärendet i korthet

Rune Andersen, SD, har begärt entledigande från uppdraget som ledamot i kommunfullmäktige.

Exp.

Rune Andersen SD
Gruppledare SD
Länsstyrelsen i Blekinge
Löneadministration
Kommunsekreteraren



Kommunfullmäktige

KF § 145

Dnr 2022/226

Avsägelse av uppdrag som ledamot i kommunfullmäktige: Camilla Frantz SD

BESLUT

Entledigandet godkänns.

Ärendet lämnas över till Länsstyrelsen i Blekinge för ny sammanräkning.

Ärendet i korthet

Camilla Frantz, SD, har begärt entledigande från uppdraget som ledamot i kommunfullmäktige.

Exp.

Camilla Frantz SD
Gruppledare SD
Länsstyrelsen i Blekinge
Löneadministration
Kommunsekreteraren



Kommunfullmäktige

KF § 146

Dnr 2022/226

Avsägelse av uppdraget som ledamot i barn- och utbildningsnämnden: Peter Thyrén SD

BESLUT

Entledigandet godkänns.

Ärendet i korthet

Peter Thyrén, SD, har begärt entledigande från uppdraget som ledamot i barn- och utbildningsnämnden.

Exp.

Peter Thyrén SD
Gruppledare SD
Barn- och utbildningsnämnden
Löneadministration
Kommunsekreteraren



Kommunfullmäktige

KF § 147

Dnr 2022/226

Avsägelse av uppdrag som ersättare i arbete- och velfärdsnämnden: Anne-Charlotte Fröberg M

BESLUT

Entledigandet godkänns.

Ärendet i korthet

Anne-Charlotte Fröberg M har begärt entledigande från uppdraget som ersättare för att nomineras till ordinarie ledamot i arbete- och velfärdsnämnden.

Exp.

Anne-Charlotte Fröberg M
Gruppledare M
Arbete- och velfärdsnämnden
Löneadministration
Kommunsekreteraren



Kommunfullmäktige

KF § 148

Dnr 2022/226

Fyllnadsval av ledamot och ersättare i arbete- och velfärdsnämnden: M

BESLUT

Kommunfullmäktige utser Anne-Charlotte Fröberg M som ledamot och Vanessa Jangobb M som ersättare i arbete- och velfärdsnämnden.

Ärendet i korthet

Nominering till fyllnadsval har inkommit från moderaterna som nominerar Anne-Charlotte Fröberg M som ledamot och Vanessa Jangobb M som ersättare i arbete- och velfärdsnämnden.

Exp.

Anne-Charlotte Fröberg M
Vanessa Jangobb M
Gruppledare M
Arbete- och velfärdsnämnden
Löneadministration
Kommunsekreteraren



Kommunfullmäktige

KF § 149

Dnr 2022/226

Fyllnadsval av ersättare i Västblekinge Miljö AB: SD

BESLUT

Kommunfullmäktige utser Mats Gunnarsson SD som ersättare i Västblekinge Miljö AB.

Ärendet i korthet

Nominering till fyllnadsval har inkommit från sverigedemokraterna som nominerar Mats Gunnarsson SD som ersättare i Västblekinge Miljö AB.

Exp.

Mats Gunnarsson SD
Gruppledare SD
Västblekinge Miljö AB
Löneadministration
Kommunsekreteraren



Kommunfullmäktige

KF § 150 Dnr 2022/226

Fyllnadsval av ersättare i Sölvesborg Energi och Vatten, Sölvesborg Energi AB och Sölvesborg Fjärrvärme: SD

BESLUT

Kommunfullmäktige utser Mats Gunnarsson SD som ersättare i Sölvesborg Energi och Vatten, Sölvesborg Energi AB och Sölvesborg Fjärrvärme.

Ärendet i korthet

Nominering till fyllnadsval har inkommit från sverigedemokraterna som nominerat Mats Gunnarsson SD som ersättare i Sölvesborg Energi och Vatten, Sölvesborg Energi AB och Sölvesborg Fjärrvärme.

Exp.

Mats Gunnarsson SD
Gruppledare SD
SEVAB, SEAB, SFAB
Löneadministration
Kommunsekreteraren



Kommunfullmäktige

KF § 151

Dnr 2022/226

Val av styrelse, ombud samt revisorer för Sölvesborg Elnät AB

BESLUT

Kommunfullmäktige utser följande:

följande:

Ordförande

Bengt-Åke Karlsson M, ordförande

Vice ordförande

Mats Gunnarsson SD, vice ordförande

Ledamot

Bodil Nyström S, ledamot

Mats Birgersson M, ledamot

Robert Manea KD, ledamot

Ersättare

Ewonne Månsson S, ersättare

Leif Byqvist V, ersättare

SD, ersättare.

Ombud

Arne Bogren M

Ombudersättare

André Svensson SD

Revisor ordinarie

Bengt Wallin M

Mats Svensson S

Revisor suppleant

Peter Dibeus -

Jimmy Kärnerup SD



Kommunfullmäktige

Ärendet i korthet

Nominering till fyllnadsval har inkommit från socialdemokraterna, moderaterna och sverigedemokraterna.

Exp.

Sölvesborg Elnät AB

Vald ordförande

Vald vice ordförande

Valda ledamöter

Valda ersättare

Valt ombud

Valt ombudersättare

Valda revisorer ordinarie

Valda revisorer suppleanter

Kommunsekreteraren

Löneadministration



Kommunfullmäktige

KF § 152

Dnr 2024/2

Meddelande

BESLUT

Meddelandena läggs till handlingarna.

Meddelande

1. 2022/226
Länsstyrelsen Blekinge, protokoll 2024-10-14 ny ersättare centerpartiet Arne Persson.
2. 2022/226
Länsstyrelsen Blekinge, protokoll 2024-10-14 ny ersättare sverigedemokraterna Mona Wadin Nilsson.
3. 2022/226
Länsstyrelsen Blekinge, protokoll 2024-10-14 ny ersättare sverigedemokraterna Jonny Olsson.
4. 2022/226
Länsstyrelsen Blekinge, protokoll 2024-10-14 ny ersättare sverigedemokraterna Pia-Maria Lindahl.
5. 2022/226
Länsstyrelsen Blekinge, protokoll 2024-10-14 ledamot sverigedemokraterna Leif-Åke Svensson.
6. 2024/373
Sölvesborg Bromölla Kommunalförbund, revisorernas meddelande gällande sakkunniga biträdets yttrande om delårsrapport 2024, bilaga.
7. 2024/260
Kommunsamverkan Cura Individutveckling, Direktionens beslut § 40/2024 – Delårsrapport per den 31 augusti 2024 samt uppföljning av ekonomiskt mål.
8. 2024/21
Vård- och omsorgsförvaltningen rapportering 16 kapitlet 6 f § gällande ej verkställda beslut enligt 4 kapitlet 1 § i Socialtjänstlagen kvartal 3 2024.
9. 2024/19
Arbete- och välfärdsnämnden rapportering till IVO enligt 28 f-g av lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade av ej verkställda beslut enligt 9 § kvartal 3 2024.



Kommunfullmäktige

10. 2024/20

Arbete- och välfärdsnämnden rapportering till IVO enligt 16 kapitlet 6 f socialtjänstlagen av ej verkställda beslut enligt 4 kapitlet 1 § socialtjänstlagen kvartal 3 2024.

11. 2024/21

Arbete- och välfärdsnämnden rapportering enligt 16 kapitlet 6 f socialtjänstlagen av ej verkställda beslut enligt 4 kapitlet 1 § socialtjänstlagen kvartal 3 2024.

12. 2024/381

Miljöförbundet Blekinge Väst, Förbundsdirectionens beslut § 84/2024 – Delårsrapport 2024 för perioden januari – 31 augusti med tillhörande helårsprognos.

13.

Redovisning av inkomna, inte besvarade motioner:

- Motion – Prioritering av barns väntan i köerna till BUP "Sollentuna projektet" – Jimmy Rask SD och Benny Karlsson SD (Dnr 2024/202).
- Motion – Förundersökning om möjligheterna för etablering av ett marint center på Listerlandet – Benny Karlsson SD, Staffan Augustsson SD (Dnr 2024/263).
- Motion – Förundersökning av möjligheter för turist- och gemenskapsprojektet "Sölvesborg: Porten till Sveriges Trädgård" – Benny Karlsson SD (Dnr 2024/267).
- Motion - Sölvesborgs kommun blir testkommun för kommunala läkare – Louise Erixon SD (Dnr 2024/295)
- Motion - Genomlysning effektivare skötsel av grönytor (Dnr 2024/300)

14. 2024/196

Sölvesborgs kommun, Revisorerna utlåtande avseende delårsrapport 2024, sakkunniga biträdandes yttrande om delårsrapport samt revisionsrapport om god ekonomisk hushållning Sölvesborgs kommun, bilaga.

Sölvesborg Bromölla Kommunalförbund

Revisorerna

2024-10-14

**Till Kommunfullmäktige i
Bromölla och Sölvesborg**

**För kännedom
Direktionen**

Sakkunniga bitrådets yttrande om delårsrapport 2024

Kommunalförbundets revisorer har bland annat till uppgift att pröva om räkenskaperna är rättvisande. Resultatet av granskning av delårsrapport finns redovisat i bifogat dokument.

Sölvesborg Bromölla Kommunalförbunds revisorer

Mats Svensson

Anders Nicander

Bilagor:

Yttrande från auktoriserad revisor avseende delårsrapport 2024, PwC, oktober 2024.

Sakkunniga biträdets yttrande om delårsrapport
Till revisorerna i Sölvesborgs-Bromöllas Kommunalförbund

Org.nr 222000-1222

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av utfall och ställning i delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, den översiktliga beskrivningen av kommunalförbundets drift- och investeringsverksamhet samt noter för Sölvesborgs-Bromöllas Kommunalförbund för perioden 2024-01-01 – 2024-08-31. Det är direktionen som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning. Vårt ansvar är att uttala en slutsats grundad på vår översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med Standard för kommunal räkenskapsrevision, Översiktlig granskning av delårsrapport. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Det sakkunniga biträdets granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen

Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse i Standard för kommunal räkenskapsrevision. Detta innebär att vår granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och är betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

Slutsats

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att den bifogade delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, den översiktliga beskrivningen av kommunens drift- och investeringsverksamhet samt noter inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR.

En förenklad förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.



Kristianstad den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Mattias Johansson

Ansvarigt sakkunnigt biträde & auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-10-11 12:36:53 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: MATTIAS JOHANSSON

Datum

Mattias Johansson

Ansvarigt sakkunnigt biträde & auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024-10-21

Till
Kommunfullmäktige

För kännedom och beaktande
Kommunstyrelsen

Utlåtande avseende delårsrapport 2024

Kommunens revisorer har bland annat till uppgift att pröva om räkenskaperna är rättvisande och att bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål kommunfullmäktige beslutat om för god ekonomisk hushållning.

I kommunstyrelsens uppdrag ingår att minst en gång om året upprätta en särskild redovisning (delårsrapport) för verksamheten från årets början.

Vår granskning visar följande:

- Delårsrapporten ger i allt väsentligt en rättvisande bild av kommunens resultat och ekonomiska ställning per 31 augusti 2024. Resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter bedöms i allt väsentligt vara upprättade i enlighet med gällande normgivning.
- Vi delar kommunstyrelsens bedömning om att det prognostiserade resultatet för år 2024 i huvudsak är förenligt med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning.
- Vi delar kommunstyrelsens bedömning att det finns goda förutsättningar att Sölvesborgs kommun uppnår balanskravet för verksamhetsår 2024.

Resultatet av vår granskning och underlag för gjorda bedömningar finns redovisat i bifogade dokument.

För Sölvesborgs kommuns revisorer

Peter Dibéus
Ordförande

Bengt Wallin
Vice ordförande

Bilagor:

Yttrande från auktoriserad revisor avseende delårsrapport 2024, PwC, oktober 2024.
Revisionsrapport: "Granskning av god ekonomisk hushållning 2024-08-31", PwC, oktober 2024.



Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Peter Dibéus

Bengt Wallin

Sakkunniga biträdets yttrande om delårsrapport
Till revisorerna i Sölvesborgs kommun

Org.nr

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av utfall och ställning i delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, den översiktliga beskrivningen av kommunens drift- och investeringsverksamhet samt noter för Sölvesborgs kommun för perioden 2024-01-01 – 2024-08-31. Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning. Vårt ansvar är att uttala en slutsats grundad på vår översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med Standard för kommunal räkenskapsrevision, Översiktlig granskning av delårsrapport. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Det sakkunniga biträdets granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen

Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" (och i tillämpliga delar "Instruktion för granskning av sammanställda räkenskaper") i Standard för kommunal räkenskapsrevision. Detta innebär att vår granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och är betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

Slutsats

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att den bifogade delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, den översiktliga beskrivningen av kommunens drift- och investeringsverksamhet samt noter inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR.



En förenklad förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Kristianstad den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Mattias Johansson

Ansvarigt sakkunnigt biträde & auktoriserad revisor

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

<i>Signerat med Svenskt BankID</i>	<i>2024-10-21 08:49:00 UTC</i>
Namn returnerat från Svenskt BankID: MATTIAS JOHANSSON	Datum
Mattias Johansson	
Ansvarigt sakkunnigt biträde& auktoriserad revisor	
	Leveranskanal: E-post

Granskning av god ekonomisk hushållning per 2024-08-31

Sölvesborgs kommun

Revisionsrapport
Oktober 2024



Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen ska kommunal verksamhet kännetecknas av god ekonomisk hushållning. En del i den ekonomiska förvaltningen är att fullmäktige ska besluta om verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska sedan följas upp i såväl delårsrapport som årsredovisning. Årsredovisning ska även innehålla en utredning och redovisning av följsamhet till det lagstadgade balanskravet.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i delårsrapport respektive årsredovisning är förenligt med beslutade mål inom området. Uppdraget ingår som en obligatorisk del i årets revisionsplan. Kommunstyrelsen är ansvarig för upprättandet av delårsrapport och årsredovisning.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag för sin skriftliga bedömning, vilken skall biläggas delårsrapport i samband med fullmäktiges behandling av rapporten. Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Är resultat i delårsrapport förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för god ekonomisk hushållning?
2. Är resultat i delårsrapport förenligt med balanskravet?

I granskning av delårsrapport riktas fokus mot om det finns förutsättningar att mål och balanskrav kommer att uppnås för perioden.

Revisionskriterier

Revisionskriterier i granskningen utgörs av kommunallagen 11:1, lag om kommunal bokföring och redovisning 11:8, 11:10, 11:12 och 13:2 samt rådet för kommunal redovisnings rekommendation 17 Delårsrapport respektive rekommendation 15 Förvaltningsberättelse.

Avgränsning

Granskningen avser delårsrapport som upprättats per 2024-08-31 och som behandlats av kommunstyrelsen 2024-10-15.

Metod

Granskningen har skett genom analys av för granskningen relevant dokumentation. Granskningsresultatet bedöms med hjälp av signalsystem: grön (uppfyllt), gult (delvis) och röd (ej uppfyllt).

Rapportens innehåll har sakgranskats av företrädare för ekonomikontoret.

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

lakttagelser

- Kommunstyrelsen har tagit fram förslag till budget för år 2024. Budgetförslaget har behandlats av kommunfullmäktige i november 2023. Granskning av budgetdokumentet visar följande:
 - Budgeten innehåller ett särskilt avsnitt benämnt "God ekonomisk hushållning".
 - I avsnittet presenteras kommunens finansiella mål för mandatperioden. Mål rör följande områden: 1) Årsresultat, 2) Soliditet samt 3) Investeringsvolym.
 - Av avsnittet framgår att kommunstyrelsens och nämndernas verksamhetsmål tillika är kommunens verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning. Verksamhetsmålen omfattar 9 områden.
- Kommunstyrelsen har i oktober 2024 behandlat delårsrapport per 31 augusti. Granskning av delårsrapporten visar följande:
 - Förvaltningsberättelsen har ett avsnitt benämnt "God ekonomisk hushållning".
 - I avsnittet sker uppföljning/utvärdering av kommunens mål för god ekonomisk hushållning.
 - Av utvärderingen framgår att 2 av 3 finansiella mål nås för helåret. Investeringsvolym förväntas bli mer omfattande än fastställt mål.
 - När det gäller verksamhetens måluppfyllelse sker uppföljning/utvärdering genom trafikljus (grön, gul, röd). Av statusrapportering framgår att för flertalet målområden (5 av 9) redovisas delvis måluppfyllelse. Delårsrapporten saknar information om förväntad utveckling för helår/mandatperiod när det gäller verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning, vilket avviker från gällande normgivning.
 - I avsnittet lämnas en sammanvägd analys av följsamhet till god ekonomisk hushållning. Av analysen framgår att styrelsen bedömer att kommunen i huvudsak lever upp till god ekonomisk hushållning.

Granskningsresultat: Balanskravet

lakttagelser

- Vid granskning av delårsrapport per 31 augusti har följande noterats:
 - Förvaltningsberättelsen har ett avsnitt benämnt "Balanskravsresultat".
 - Av avsnittet framgår att kommunen har inga underskott från föregående år att återställa. Information lämnas att kommunens resultatutjämningsreserv uppgår till 62,4 miljoner kronor vid bokslutstillfället.
 - Avsnittet innehåller en balanskravsutredning. Utredningen är uppställd enligt RKR:s rekommendation.
 - Av årsprognos framgår att kommunen förväntas redovisa ett balanskravsresultat för helåret på 7,2 miljoner kr.

Samlad bedömning

1. Revisionsfråga 1

Är resultat i delårsrapport förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för god ekonomisk hushållning?

- Finansiella mål

Uppfyllt



- Verksamhetsmål

Delvis uppfyllt



2. Revisionsfråga 2

Är resultat i delårsrapport förenligt med balanskravet?

- Följsamhet till balanskravet

Uppfyllt



Vår samlade revisionella bedömning är att det finns goda förutsättningar att Sölvesborgs kommun uppnår balanskravet för verksamhetsår 2024.

Vidare görs bedömningen att redovisat resultat per 31 augusti i huvudsak är förenligt med kommunfullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning.

Rekommendationer

För att utveckla granskningsområdet lämnas följande rekommendationer:

- Att kommunstyrelsen till kommande år lämnar tydlig årsprognos avseende verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning.
- Att kommunstyrelsen - i delårsrapport respektive årsredovisning - utvärderar finansiella mål på samma sätt som verksamhetsmål, det vill säga genom trafikljussignalsystem (grön, gul, röd).

2024-10-21

Anna Hilmarsson

Uppdragsledare

Bo Rehnberg

Projektledare



Kommunfullmäktige

KF § 153

Dnr 2022/226

Avsägelse av uppdrag som ersättare i arbete- och velfärdsnämnden: Linda Björk SD

BESLUT

Entledigandet godkänns.

Ärendet i korthet

Linda Björk SD har begärt entledigande från uppdraget som ersättare för att nomineras till ordinarie ledamot i arbete- och velfärdsnämnden.

Exp.

Linda Björk SD

Gruppledare SD

AVN

Löneadministration

Kommunsekreteraren



Kommunfullmäktige

KF § 154

Dnr 2022/226

Fyllnadsval av uppdrag som ersättare och ledamot i arbete- och välfärdsnämnden: SD

BESLUT

Kommunfullmäktige utser Linda Björk SD som ledamot och Sandra Björk SD som ersättare i arbete- och välfärdsnämnden.

Ärendet i korthet

Nominering till fyllnadsval har inkommit från sverigedemokraterna som nominerar Linda Björk SD som ledamot och Sandra Björk SD som ersättare i arbete- och välfärdsnämnden.

Exp.

Linda Björk SD

Sandra Björk SD

Gruppledare SD

Löneadministration

Kommunsekreteraren



Kommunfullmäktige

KF § 155

Dnr 2022/226

Fyllnadsval av uppdrag som ledamöter i barn- och utbildningsnämnden: SD

BESLUT

Kommunfullmäktige utser Andrea Axelsson SD och Mats Nilsson SD som ledamöter i barn- och utbildningsnämnden.

Ärendet i korthet

Nominering till fyllnadsval har inkommit från sverigedemokraterna som utser Andrea Axelsson SD och Mats Nilsson SD som ledamöter i barn- och utbildningsnämnden.

Exp.

Andrea Axelsson SD
Mats Nilsson SD
Gruppledare SD
BUN
Löneadministration
Kommunsekreteraren