

# Årsredovisning 2020

## Olofströms kommun



OLOFSTRÖMS  
KOMMUN

# Årsredovisning 2020

## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	3
Kommunchefen har ordet.....	4
<b>Förvaltningsberättelse</b>	
Översikt över verksamhetens utveckling.....	5
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	6
Händelser av väsentlig betydelse.....	7-12
Pensionsförpliktelser.....	13
Förväntad utveckling.....	14
Ekonomisk sammanfattning.....	15-16
Finansiell analys.....	17-25
Intern kontroll.....	26-27
Uppföljning av koncernövergripande mål.....	28-31
Uppföljning av finansiella mål.....	32
Personalredovisning.....	33-41
<b>Driftsredovisning</b>	
Driftbudgetens avräkning per nämnd.....	42
Sambandet mellan driftbudgetens avräkning per nämnd och resultaträkningen.....	43
<b>Investerings- och exploateringsredovisning</b>	
Investeringsbudgetens avräkning per nämnd, kommunen.....	44
Kommunstyrelsen, investeringsredovisning.....	45
Kommunstyrelsen, exploateringsredovisning.....	46
Kommunstyrelsen, kommentarer till investerings- och exploateringsredovisn.....	47-49
Utbildningsnämnden investeringsredovisning med kommentarer.....	50
Kultur- och Fritidsnämnden investeringsredovisning med kommentarer.....	51
Socialnämnden investeringsredovisning med kommentarer.....	52
<b>Kommunkoncernen</b>	
Beskrivningar av kommunkoncernen.....	53
Organisationsschema kommunkoncernen 2020-12-31.....	54
Information om bolagens verksamheter.....	54
Organisationsschema kommunen 2020-12-31.....	55
Koncernbolagens resultat efter finansiella poster.....	56
Verksamhetens externa kostnader, kommunen.....	57
Så här används en kommunal 100-lapp.....	58
Resultaträkning.....	59
Balansräkning.....	60
Kassaflödesanalys.....	61
Noter till resultaträkningen.....	62-63
Noter till balansräkningen.....	64-68
Noter till kassaflödesanalysen.....	69
Tillämpade redovisningsprinciper och ekonomisk ordlista.....	70-71
<b>Nämndernas redovisning och verksamhetsberättelser</b>	
Kommunstyrelsen, driftsredovisning och verksamhetsberättelse.....	72-76
Utbildningsnämnden driftsredovisning och verksamhetsberättelse.....	77-81
Kultur- och Fritidsnämnden driftsredovisning och verksamhetsberättelse.....	82-85
Socialnämnden driftsredovisning och verksamhetsberättelse.....	86-91
<b>Övrigt</b>	
Finansieringen, uppföljning med kommentarer.....	92-95
Revisionsberättelse.....	96-97

## Kommunstyrelsens ordförande har ordet

2020 blev ett speciellt år på grund av pandemin med covid-19 och tyvärr kommer pandemin med stor sannolikhet även vara med oss under 2021. Vi har gjort många Coronainsatser på många plan under detta år. Men vi fortsätter att utveckla och satsa på rätt saker i och för vår kommun.

I Olofströms kommun strävar vi framåt. Vi följer våra värdeord: mod, engagemang, delaktighet och kvalitet.

Olofströms kommun har fyra förvaltningar med avdelningar som arbetar utifrån sina områden för att driva kommunen framåt och för att nå våra gemensamma mål. Tillsammans gör vi allt bättre varje dag och det finns en stark framtidskraft i Olofström. Vår vision är att vara 14000 invånare i kommunen 2025. Vi upplever att Jobb till 1000, barnen i centrum och nära till allt är en verklighet och en riktigt bra beskrivning av vår kommun.

Olofström är en plats för alla. Kommunen har 237 namngivna sjöar och Sveriges sydligaste vildmark. Här finns fler än 1000 företag inom olika branscher och vi bygger som aldrig förr. Med en tydlig men god ekonomisk hushållning ska vi fortsätta satsa och vi ska satsa på rätt saker för framtiden. Olofström ska vara en given kommun för invånare, besökare, arbetstagare och företagare.

År 2020 redovisade kommunen ett plusresultat på 13,1 mkr. Vid delårsrapporten visade prognosen på minus 7,6 mkr. Efter ett gediget arbete i samtliga nämnder och förvaltningar, samt genom införande av köpstopp och särskild prövning av nyanställningar och projektanställningar, vände vi skutan.

Vi inledde under året ett arbete inom Kultur och fritidsnämnden där en konsult gick in och gjorde en helhetsutredning om behovet för framtidens idrottsutövning och för att ge oss bättre förutsättningar till ett bättre underlag att jobba vidare med.

Flera privata aktörer visade intresse av att bygga Padelhall och det är något som vi såg som mycket positivt. Under året tittade vi på flera tänkbara platser och fastnade till slut på Dannfältet.



Vi fortsatte också arbetet tillsammans med Sydostlänksintressenterna samt med Trafikverket gällande Sydostlänken. Enligt presenterad plan i mars och i november 2020 så visar tidsplanen att en byggstart av Sydostlänken blir aktuell våren 2027. Det blir samråd enligt plan 2021 och val av korridor 2022.

2020 blev det äntligen klart att ett nytt särskilt boende kommer att byggas i kommunen. Holjegårdens särskilda boende blir en av kommunens största investeringar någonsin. Holjeskolan ska rivras och byggstart för Holjegården är möjlig under 2022. En arbetsgrupp med både tjänstepersoner, politiker och kommuninvånare från bland annat pensionärsorganisationerna kommer att starta för att påverka utformningen av Holjegården.

Turistinformationen och servicecenter flyttade den 1 april in kommunhuset och tillsammans med kommunens reception bildades Medborgarcenter. Kommunvägledare finns på plats för att möta både medborgare och turister.

I början av året beslöt vi också att införa varmhållen mat istället för den kylda maten till de personer inom ordinärt boende som har denna beställning. Tyvärr kom Coronapandemin i samma veva så vi blev tvungna att pausa denna insats. Beslut är dock taget och så fort pandemin svalnat så blir det varmhållen mat igen i Olofström kommun.

Tack för ordet!

**Morgan Bengtsson (S)**  
Kommunstyrelsens ordförande



## Kommunchefen har ordet

Detta år kommer att vara ett sådant år som vi alla kommer att komma ihåg under lång tid framöver inte bara i Olofström eller Sverige utan i hela världen. Jag tror aldrig världen har varit så nära oss någon gång tidigare än nu genom att vi alla mer eller mindre samtidigt kämpat mot samma utmaning, en pandemi som inte lämnat någon opåverkad.

Året började som vanligt, mycket energi och mängder av planer för året och rullade på fram till och med sportlovet. Därefter gick vi mer och mer över till ett fokus på den närmaste veckan, inrättade stab, krisledningsnämnd, alla verksamheter fick se över och uppdatera sin kontinuitetsplanering, och ett stort fokus på information och kommunikation. Sedan vi gick upp i stab har vi hållit kvar i det läget då det är oerhört viktigt att vi hela tiden synkar våra verksamheter och att informationen är samordnad och tydlig – och att vi har kunnat hjälpas åt att lösa problem genom att samverka. Samverkan har också skett med FRG, Frivillig Resursgrupp, som har arbetat hårt med hjälp av frivilliga för att minska risk för smittspridning genom att hjälpa äldre personer med matinköp. Även medarbetare från kommunen har stöttat upp när det funnits utrymme. Krisledningsnämnden tog inledningsvis ett antal beslut som både gynnade medarbetare eller boende och näringsliv bl.a. genom att ge julklapp tidigt och med högre summa, matinköp på lokala matställen för gymnasiungdomar och tillfällig taxebefrielse för vissa verksamheter.

Parallellt med Corona så har i princip alla verksamheter varit igång trots Corona men anpassad efter smittskyddsläget. Det som är verkligt viktigt för oss har vi genomfört även utöver den dagliga verksamheten som t ex att alla ledare i Olofström ska ha genomgått utbildning i hälsofrämjande ledarskap och Verksamhetsdagen. Under årets Verksamhetsdag så utbildades vi inom jämställdhet. Vi undertecknade CEMR-deklarationen 2018 och vi ansökte om och blev beviljade att delta i SKRs projekt Modellkommun. CEMR-deklarationen är en europeisk deklaration för jämställdhet mellan kvinnor och män på lokal nivå där kommuner ska använda sina befogenheter för att uppnå jämställdhet för sina invånare. Jämställdhet är en viktig del i vårt jämlikhets- och sociala hållbarhetsarbete.



Gruppen för social hållbarhet kommer att ta fram ett utbildningspaket för alla chefer att använda i dialogen och utbildningen av medarbetare i jämställdhet för 2021.

Utvecklingen har inte stått stilla under denna tid, tvärt om. Vi har genomgått en enorm förflyttning i hur vi kan använda digitala verktyg i allt från möten till utbildningar och verksamheter. Fritidsgården har genomfört verksamhet digitalt när ungdomar inte kunnat träffas fysiskt. Invigningen av Frickabron skedde digitalt – och har för övrigt blivit ett utflyktsmål för många under året.

Jemsegården behövde renoveras och för att det skulle vara möjligt så byggdes Borggården under våren. Tanken var inledningsvis tillfällig men rymmer 30 platser och kommer även efter att Jemsegården öppnar igen att fortsätta vara särskilt boende. Vi har också öppnat upp ett särskilt boende för personer som har fått Covid-19.

Året slutade med en period av inköpsstopp där de kostnader som kunde vänta fick anstå tills efter nyår, och avslutades med ett ekonomiskt toppresultat.

*Jag vill framföra mitt allra varmaste tack till er alla, ni har alla kämpat och bidragit till att minska smittspridning, ett ekonomiskt positivt resultat och framför allt en bra verksamhet!*

**Iréne Robertsson**  
Kommunchef

**FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE**

Förvaltningsberättelsens uppställning är upprättad efter den nya lagstiftningen LKBR (Lag om Kommunal Bokföring och Redovisning) som gäller från 2019. Förvaltningsberättelsens innehåll är också föremål för granskning av kommunens revisorer.

**Översikt över verksamhetens utveckling**

<b>Kommunkoncernen</b>					
	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter	510,5	491,8	503,6	497,6	489,5
Verksamhetens kostnader	-1 211,9	-1 176,8	-1 154,6	-1 116,6	-1 039,1
Avskrivningar/Nedskrivningar	-78,3	-75,1	-77,9	-83,6	-71,3
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-779,7</b>	<b>-760,1</b>	<b>-728,9</b>	<b>-702,6</b>	<b>-620,9</b>
Skatteintäkter & statsbidrag	843,9	825,5	767,3	760,8	703,1
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>64,2</b>	<b>65,4</b>	<b>38,4</b>	<b>58,2</b>	<b>82,2</b>
Finansnetto	-16,7	-20,5	-20,3	-21,3	-19,7
<b>Årets resultat</b>	<b>47,5</b>	<b>44,9</b>	<b>18,1</b>	<b>30,6</b>	<b>56,2</b>
Resultat i % av skatter och statsbidrag	5,6%	5,4%	2,4%	4,0%	8,0%
Soliditet 1)	27,3%	25,9%	25,6%	25,4%	23,9%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	14,8%	12,7%	10,2%	9,0%	7,0%
Investeringar (netto) 2)	140,8	190,6	137,1	111,6	158,1
Självfinansieringsgrad 3)	90,6%	65,2%	75,3%	106,9%	86,5%
Långfristig låneskuld	1 050,4	1 028,8	954,1	954,1	954,1
Antal månadsanställda (visstid + tillsvidare)	1 401	1 382	1 415	1 420	1 390
<b>Kommunen</b>					
	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter	234,7	211,9	242,8	249,7	256,3
Verksamhetens kostnader	-1 050,4	-1 002,2	-1 004,0	-981,0	-912,6
Avskrivningar/Nedskrivningar	-22,5	-21,2	-26,5	-32,8	-22,4
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-838,2</b>	<b>-811,5</b>	<b>-787,7</b>	<b>-764,1</b>	<b>-678,7</b>
Skatteintäkter & statsbidrag	843,9	825,5	767,3	760,8	703,1
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>5,7</b>	<b>14,0</b>	<b>-20,4</b>	<b>-3,3</b>	<b>24,4</b>
Finansnetto	7,4	8,9	8,8	8,2	9,0
<b>Årets resultat</b>	<b>13,1</b>	<b>22,9</b>	<b>-11,6</b>	<b>4,9</b>	<b>33,4</b>
Resultat i % av skatter och statsbidrag	1,6%	2,8%	-1,5%	0,6%	4,8%
Soliditet 1)	57,7%	62,6%	65,6%	67,3%	65,4%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	24,5%	24,8%	20,6%	20,9%	19,0%
Investeringar (netto) 2)	93,1	45,9	27,3	38,1	68,6
Självfinansieringsgrad 3)	37,5%	94,3%	77,7%	96,9%	80,2%
Långfristig låneskuld	92,7	34,7	35	35	35
Antal månadsanställda (visstid + tillsvidare)	1 272	1 253	1 295	1 308	1 276
Personalkostnader	711,9	685,7	663,3	645,3	595,8
Folkmängd 1/11	13 343	13 444	13 492	13 476	13 338
Kommunal skattesats	21,76	21,76	21,76	22,16	22,16

1) Soliditet definieras som eget kapital dividerat med totalt kapital. Mättet soliditet kan dock vara problematiskt under sådana omständigheter där eget kapital är negativt, då en ökad upplåning kan medföra att soliditetsmättet blir mindre negativt, dvs. ser bättre ut, vilket normalt är missvisande. Under sådana omständigheter kan det finnas anledning att komplettera med mättet skulders andel av totalt kapital.

2) Nettoinvesteringar definieras som bruttoinvesteringar med avdrag för de investeringsbelopp som finansierats med offentliga bidrag.

3) Självfinansieringsgrad definieras som Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring i rörelsekapital dividerat med nettoinvesteringar.

**Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning**

Förvaltningsberättelsen ska innehålla upplysningar om sådana förhållanden som inte ska redovisas i balansräkningen eller i resultaträkningen, men som är viktiga för bedömningen av kommunens eller regionens resultat eller ekonomiska ställning. Lag (2019:986).

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
<b>Omvärldsrisk</b>			
Befolkning	Risk för befolkningsminskning med 300 individer kommande tre år medför minskade intäkter från skatter och generella statsbidrag.	Kommunala koncernen	-Arbeta för att öka kommunens attraktivitet - Översyn av lokalbehov - Samordning inom kommunkoncernen
Demografisk befolkningsförändring	Lågt födelsetal och ökad andel äldre i befolkningsstrukturen.	Kommunen	-Omfördelning av resurser - Se över lokaler
Ökad arbetslöshet	Risk för ökad arbetslöshet kan medföra minskade skatteintäkter samt utökade kostnader för försörjningsstöd.	Kommunen	- Fortsatta sysselsättningsåtgärder genom arbetsmarknadsenheten - Forsatt företagarestöd genom Olofströms Näringsliv - Navigatorcentrum (stöd till unga att hitta vidare i sina mål 15-24) - Ung möjlighet (hjälp till unga som står långt från arbetsmarknaden)
Förändrad lagstiftning	Ökade myndighetskrav	Kommunala koncernen	Anpassning av lokaler för särskilt boende
<b>Verksamhetsrisk</b>			
Personal	Möjlighet att behålla och rekrytera personal med relevant utbildning inom konkurrensutsatta sektorer. Högre sjukfrånvaro	Kommunala koncernen	- Arbete för att öka attraktiviteten som arbetsgivare - översyn av förmåner etc - Fortsatt arbete med kommunens bemanningsenhet - Vikariepool - Friskvårdsinsatser - Digitalisering/välfärdsteknik
Ökat underhållsbehov	Ökade oväntade reparationer och underhåll på fastighet, VA, gator och vägar	Kommunen, Olofströms Kraft och SBVT	- Ökad tillsyn och prioriteringar
<b>Finansiell risk</b>			
Ränterisk	Ökad skuldsättning medför ökade kostnader vid högre räntenivå	Kommunala koncernen	- Tillsyn att finanspolicyn följs - Amorteringar i enlighet med KF:s finansiella mål
Finansieringsrisk	En allt för hög skuldsättning per invånare kan göra att kommunen och de kommunala bolagen inte kan låna eller få alltför dåliga villkor på lån.	Kommunala koncernen	- Följa KF:s finansiella mål om skuldsättning/invånare - Prioritering av investeringar över hela kommunkoncernen
Likviditetsrisk	Kraftiga investeringar gör att likviditeten ansträngs	Kommunala koncernen	- God planering av upplåning vid budgetering - Fortsatt likviditetsrapportering och planering på koncernnivå

## Händelser av väsentlig betydelse

Förvaltningsberättelsen ska innehålla upplysningar om sådana händelser av väsentlig betydelse för den kommunala koncernen och kommunen som har inträffat under räkenskapsåret eller efter dess slut. Detta är redovisat utifrån nämnder, koncernföretag och kommunförbund.

## Kommunen

### Kommunstyrelsen

Året som gått har präglats av corona och Covid 19. Sedan den 12 mars har vi genomfört stabsmöten med anledning av Covid 19. Vi har anpassat verksamheten utifrån rådande läge och vid behov anpassat, ställt in eller skjutit fram genomförande av verksamhet och uppdrag. Bland annat anpassades invigningen av Frickasundsbron som kunde följas digitalt och inte som först planerad i samband med ett större evenemang.

Krisledningsnämnden fattade beslut om att bevilja riskgrupper hjälp med matinköp. Här har vi jobbat tillsammans med FRG, Frivillig resursgrupp, och socialförvaltningen för att kunna genomföra uppdraget. Samarbetet har varit en förutsättning för att kunna genomföra uppdraget.

Socialförvaltningen inhyrda lokal Jemsegården behövde renoveras pga problem med bl.a. lukt. Då det saknades ersättningslokaler behövde tillfälliga lokaler ordnas på kort tid. Som ersättning skapades det särskilda boende som döpts till Borggården. Planering pågår också för ett nytt särskilt boende i Olofströms kommun - Holjegården. Boendet ska bl.a. ersätta nuvarande Västralid.

Stort fokus internt har varit på informationssäkerhet och GDPR, både gällande hur vi hanterar vår information på ett säkert sätt och också att förhindra intrång.

Annika Sjöstedt har tillträtt som ny vice ordförande i kommunstyrelsen.

Kommunen har genomfört ett aktieägartillskott om 59,5 mkr till Holje Holding. Aktieägartillskottet har använts för att lösa in lån på motsvarande summa i Kommuninvest. Kommunen har finansierat aktieägartillskottet genom att uppta motsvarande summa i lån hos Kommuninvest. Beslutet om aktieägartillskott och upptagning av lån fattades av kommunfullmäktige den 15/6.

Ny säkerhetssamordnare börjar den 1:e februari 2021. Säkerhetsintervju är genomförd.

### Socialnämnden

Året har präglats av stora utmaningar och nya förutsättningar kopplade till Covid-19. Medarbetarna har haft en ansträngd period då de arbetat med skyddsutrustning och har fått stå beredda på att omfördela sig och stödja sin verksamhet. Många har varit hemma för sjukdom, lindriga symtom och i väntan på provsvar. Detta samtidigt som ett behov av att hålla nere omflyttning av personal mellan områden för att minska smittspridning.

Under året har nämnden fått flera större riktade statsbidrag. Det enskilt största är ersättningar avseende kostnader för covid-19 feb-nov (19,2 mkr). Ersättning för december månads kostnader skulle trots utlovade medel inte bokföras på 2020 enligt särskilt uttalande från rådet för kommunal redovisning; detta med hänvisning till att riksdagsbeslut saknats på balansdagen.

Med anledning av Covid-19 så har tidigare naturliga inslag av personliga möten begränsats. I år har det skett en stor utveckling inom digitaliseringen, ett exempel på individnivå är digital visning av lägenheter.

Jemsegården har temporärt ersatts av Borggården. Den dagliga verksamhet som bedrevs i Peterpan har fått ersättningslokaler i Vilshult.

Besöksförbudet på våra särskilda boenden har mötts av blandade reaktioner. Övervägande har det uppskattats av de anhöriga men det påverkar också brukaren negativt genom mer påtvingad ensamhet. Besök under anpassade former har däremot kunnat genomföras och uppskattats av såväl anhöriga som brukare.

Det tidigt förebyggande uppsökande arbetet har inte kunnat genomföras i samma utsträckning under året. Även inom detta område har digitala lösningar prövats och utvecklats, för att bryta och förebygga social isoleringen.

Inom hela förvaltningen arbetar man för att finna hemmaplanslösningar i nära samarbete med olika aktörer och förebyggande insatser. Inom äldreomsorgen syns en ökning av personer med demensproblematik och inom verksamhetsområden funktionsstöd och individ- och familjeomsorgen har det under året uppkommit flera komplexa individärenden. En högre grad av individuella insatser krävs för att möta dessa behov och i vissa fall krävs lösningar utanför kommunen.

Inom Individ och familjeomsorgen fortsätter formeringen sedan sammanslagningen med ökad samverkan och helhetslösningar för den enskilde. Riktade insatser mot ungdomsarbetslöshet och integration samt ett fortsatt gemensamt arbete med arbetslinjen är områden som prioriteras.

Robert Schelin har tillträtt som ny förvaltningschef för Socialförvaltningen fr o m mitten av februari 2021.

#### Utbildningsnämnden

Coronapandemin har präglat hela verksamheten sedan mars månad. Gymnasieskolan, Vuxenutbildningen samt Yrkehögskolan lade, med extremt kort varsel, om sin undervisning till distans.

Grundskolan fick ställa om en del av sin undervisning för att upprätthålla

Folkhälsomyndighetens anvisningar, vilket även gäller för musikskolan.

Under december fick Högavångsskolan delvis stänga och växla över till distans på grund av smittspridning på skolan. Beslutet fattades i samråd med smittskyddsläkaren, region Blekinge.

Närvaron av barn på förskolan har påverkats kraftigt med väsentligt färre barn. Även inom grundskolan sjönk närvaron initialt, men under april ökade den igen för att i december åter sjunka.

Omtaget av verksamhetens kvalitetsarbete är påbörjat. En vetenskaplig grund är framtagen och ska nu implementeras. Nästa steg, som även det är påbörjat, handlar om skolornas rutiner.

Även samarbetet med Skolverket angående nyanländas lärande har startat. En första analys är klar och ett antal åtgärder är framtagna. Beslut om åtgärderna väntas Skolverket fatta under senare delen av januari 2021.

#### Kultur- och Fritidsnämnden

En stor del av året påverkades av Covid-19. Pandemin har haft stor påverkan på kultur- och fritidsområdet. Holjebadet har under långa perioder varit stängt. Växtverket har fått begränsa besöksantalet och har också tidvis fått hålla stängt. Biblioteken har under största delen av 2020 kunnat hålla öppet, om än med smittreducerande åtgärder.

Pandemin har omöjliggjort många planerade arrangemang inom såväl allmän kultur som allmän fritid. Medarbetare har under året placerats om i andra verksamheter än där de vanligen har sin arbetsplats.

Dock har verksamhet genomförts. För att nämna något arrangerades i sedvanlig ordning Berättarkraftsfestivalen som totalt lockade 869 besökare till 17 genomförda arrangemang alldeles före pandemin. Den 11-13 september genomfördes också Kulturarvsdagarna då kulturhistoriskt intressanta miljöer för lärande lyftes fram i



Alltidhult, Farabol, Grännum, Jämshög, Kyrkhult och Nebbeboda.

Pandemin till trots har nämnden och förvaltningen hittat nya lösningar. Bland annat har många av de planerade arrangemangen för såväl förskola och skola som offentliga arrangemang tillsammans med kulturombud på skolorna och föreningslivet kunnat genomföras. Holjebadet flyttade ut stora delar av sin verksamhet under sommaren för att fortsatt bidra till ökad simkunnighet och friskvård och Växtverket har skapat en digital ungdomsgård genom applikationen Discord.

### **Olofströms Kraft**

Inom affärsområdet fjärrvärme har bolaget byggt ut bl a kontorsutrymmen i anslutning till panncentralen. Detta har löst ett stort arbetsmiljöproblem samt också skapat en ny gemensam verkstadsdel. Ett antal fastigheter har anslutits under året bland annat Olofströmshus nybyggda hyreshus Holjebäck som består av tre stycken fastighetskroppar om totalt 55 lägenheter.

Bredbandsutbyggnaden har fortsatt i snabb takt. Idag har 86 % en möjlig bredbandsuppkoppling på 100 MB eller mer inom kommunen.

Det som kvarstår av fiberutbyggnaden är i princip området från Vilshult upp till Skälmershult samt området från Rönås och upp till Brännarebygden.

Under perioden har ombyggnad av processen vid Olofströms vattenverk utförts. Ombyggnationen medför att koldioxid och kritaslurry ersätts med vattnet från Bromölla för att höja alkaliniteten och pH på råvattnet, vilket leder till minskade kostnader för inköp av kemikalier.

Omläggning av VA-ledningar på Ekstigen i Jämshög samt relining av 600 meter vattenledning i etapp 2 Vilboken har utförts. Ny vatten- och spillvattenledning mellan Karlavägen pumpstation och tennisbanorna, vid Holjegården har färdigställts under perioden.

Bolaget har under året gjort investeringar på ledningsnätet på flera områden inom koncessionsområdet. Till stora delar har luftledningar ersatts med markkablar för att säkra upp elleveranserna då de många gånger är känsliga för olika typer av väderstörningar. Volvo har övergått från att vara en 130 kv kund till att bli en 20 kv kund detta genom att Olofströms kraft övertagit delar av deras elnät.

Bolaget har påbörjat investeringen i en nyfördelningsstation i Pilen för att öka leveranssäkerheten samt möjliggöra en anslutning av Shilou som idag har sin elmatning från Volvo. Shilou blir egen anslutning 2021 från att tidigare varit ansluten på Volvos elnät.

Kraftbolagskoncernen har under året bildat ett nytt bolag Olofströms Kabel- TV Media AB. Till detta bolag har Olofströms Kabel-TV AB sålt kabel-TV-kunderna för att där fortsätta bedriva kabel-TV verksamheten i. Detta för att skilja denna verksamhet från bredband och telefoni-leveranserna.

Olofströms Kabel-TV AB har under året ökat antal anslutna kunder med ca 150 st. De flesta av dessa nyanslutningar är via fiber, men även anslutningar via koax har skett. Ny utrustning har införskattats vilket gör att vi klara att leva upp till regeringens bredbandsmål som innebär att 98 procent bör ha tillgång till bredband om minst 1 Gbit/s i hemmet och på arbetet senast år 2025.

Bolagets ansökan, gemensamt med Olofströms Kommun och Volvo Cars, om att uppföra en skyddsport i Alltidhult fick ett utslag under våren 2020. Ansökan innebär att vid extrema flöden av vatten i Holjeån kunna stänga porten för att förhindra vatten att översvämma Volvo och Olofströms samhälle. Utslaget blev att vi fick utföra uppbyggnaden enligt ansökan. Domen överklagades dock från fyra intressenter och ett nytt utslag har ännu inte kommit.

### **Olofströmshus**

Thomas Ottosson har tillträtt som ny VD för Olofströmshus efter sommaren.

De nyproducerade lägenheterna i Holjebäck stod klara för inflyttning i augusti. Vid årsbokslutet fanns det totalt 17 (14) vakanta lägenheter i beståndet inklusive ett antal nyproducerade från Holjebäck. Bolaget har märkt ett något avtagande behov och intresse för de lediga lägenheter man haft. För att möta detta har satsats en del pengar på olika erbjudanden och kampanjer. Det avtagande behovet kopplas ihop med att kommunens befolkning har minskat samt att antalet lägenheter har ökat genom främst nybyggnationen av Holjebäck men också genom att kommunen sagt upp några lägenheter på Karlfeldtsvägen som man tidigare hyrt.

Pandemin har påverkat rutinerna för både visning, besiktning och service av lägenheterna. Alla medarbetare har arbetat på bästa sätt för att följa de nya riktlinjerna och det har tagits emot på ett bra sätt av hyresgästerna.

Bolaget fick i våras en hederskristall av AktivBo vid Benchmark Event utifrån arbetet med service till hyresgästerna.

Bostadshyran för 2020 höjdes med 1,75 % från och med 2020-04-01.

### **Olofströms Näringsliv**

Håkan Andersson tillträdde som ny VD den 1:e februari 2021 då nuvarande VD Kjell Persson valt att gå i pension.

Under året har de fyra olika projekten inom Techtank löpt på. Framtidskompetens i Blekinge, Innovationsinitiativet, Smart industri i Blekinge 2.0 och Techtank S3.

Avtalet med Citybolaget om handelsutveckling upphörde 30/6. Ett tillfälligt avtal är gjort med Funky Media fram till 31/12 -21. Funky Media ska ansvara för sociala medier, hemsidan samt i viss utsträckning annonsering under varumärket, Handla i Olofström.

### **Västblekinge Miljö AB**

- Stärkt organisationen med två nya tjänster; en marknadsansvarig och en KMA-samordnare (kvalitet, miljö, arbetsmiljö)
- Ökade mottagningsvolymerna under perioden vilket tros vara en konsekvens av Covid -19
- Ny förbränningsskatt påverkade priser negativt gällande brännbart restavfall och verksamhetsavfall.
- Till följd av Covid -19 påverkades flera index negativt vilket inneburit sänkta priser bla tidningar, wellpapp och metallförpackningar, lågt dieselindex och försäljningspris på biogas
- Nya substrat börjar behandlas på biogasanläggningen t.ex. matavfallsrejekt från Sysav och bioavfall från Blekingedelikatesser
- Avsättning av biogödsel har påbörjats.
- Arbeta med sluttäckning av de två sista deponierna har slutförts fram till skyddsskiktet och båda är nu godkända efter slutbesiktning. Därefter kvarstår dock ytterligare arbete bland annat gällande deponigasanläggning och färdigställande av marktytor och plantering . Vi fortsätter också utvecklingen för att optimera lakvattenhantering. Området innebär fortsatta utmaningar och vi arbetar vidare med stöd av extern konsult.
- Fortsatt arbete med intern styrning och kontroll, delvis med stöd av extern konsult. Under året har vi bland annat inlett projekt för att utveckla policy och rutiner samt strategiskt risk- och kontrollarbete. Vi har också gjort genomlysning av bolagets nuläge i relation till ISO-standarder inom kvalitet, miljö och arbetsmiljö.
- Projekt för att utreda möjligheter till projekt Matakuten. Resultatet ska presenteras för styrelsen för beslut i februari.
- En förändrad organisationen träder i kraft 1 januari 2021 för att kunna arbeta mer strategiskt och ha fokus på teamarbete för att nå mål och vision.

### **Skåne Blekinge Vattentjänst**

Med anledning av Covid-19 har åtgärder vidtagits för att upprätthålla den samhällsviktiga verksamheten vid ett

eventuellt bortfall av personal. Exempelvis internutbildning, minskning av fysiska möten, personal har utgått från sina anläggningar för att undvika större grupperingar och regelbundna avstämningar via teams med driftledare.

Införandet av ett gemensamt drift- och övervakningssystem för VA-anläggningar för hela SBVT har påbörjats. Detta är ett mycket omfattande arbete som kommer pågå under de närmaste åren.

Bolaget är part i två pågående tvister, dels VA-utbyggnaden av Kollandsvik, dels ramavtal för högtrycksspolning och slamsugning.

Sedan tidigare har en avsiktsförklaring tecknats med Kristianstad kommun om ett fördjupat samarbete kring VA-försörjningen. Det gäller överföring av avloppsvatten till Kristianstad centrala reningsverk för ökad effektivitet och redundans. Om samarbetet fullföljs kommer detta leda fram till att avloppsvatten från Bromölla, Östra Göinge och Osby kan komma att ledas till Kristianstad. Diskussioner har fortgått under perioden.

Ombyggnad av processen vid Olofströms vattenverk har utförts. Ombyggnationen medför att koldioxid och kritaslurry ersätts med vattnet från Bromölla för att höja alkaliniteten och pH på råvattnet, vilket leder till minskade kostnader för inköp av kemikalier.

Ett nytt UV-ljus har installerats på vattenverket i Olofström.

•Renovering av pumpar på Karlavägen pumpstation har utförts vilket leder till högre kapacitet och minimerar risken för bräddning på stationen och ledningsnätet.

Omläggning av VA-ledningar på Ekstigen i Jämshög samt relining av 600 meter vattenledning i etapp 2 Vilboken har utförts.

Ny vatten- och spillvattenledning mellan Karlavägen pumpstation och tennisbanorna, vid Holjegården har färdigställts under perioden. Förberedande

arbeten inför etapp 2, tennisbanorna – Stig Ericsson, har också utförts.

Bidrag har erhållits från HaV för åtgärder som ska leda till bättre vattenhushållning. Projektet innebär att vattnet från Bromölla kan distribueras direkt ut på ledningsnätet vid driftstörningar på Olofströms vattenverk. Projektet ska också möjliggöra att vatten från Olofström kan pumpas ner till Bromölla om en överenskommelse träffas.

#### Framtiden, Olofström

Fortsatta åtgärder för att förnya huvudledningen för vatten mellan Södra Sund och reservoaren vid Tåkasjövägen, samt nyläggning av vatten- och spillvattenledning på den kvarstående etappen ner till Stig Ericsson.

Myndighetsråd inför tillståndsansökan för Jämshögs reningsverk kommer hållas under hösten 2020.

#### **Räddningstjänsten i Västra Blekinge**

Året har präglats av tre större händelser. Vid årsskiftet ökade vårt deltagande i planering och övningsverksamhet inför totalförsvarsövningen som skulle genomföras under maj månad. Då räddningstjänsten är en viktig aktör i totalförsvaret innebar det att vi fick delta i respektive medlemskommuns planering och övning men även på regional nivå. Tyvärr ställdes totalförsvarsövningen in på grund av Covid-19.

Under tidig vår drabbades våra medlemskommuner av höga flöden och vattenstånd i sjöar och vattendrag. Störst påverkan med flöden och vattenstånd hade Karlshamns kommun. Med en mycket bra samverkan med kommunens krisorganisation fanns det bra lägesbilder som grund för åtgärder. Den största händelsen inom förbundet, som såklart även omfattar alla verksamheter i landet, är Covid-19. För att förebygga att vår verksamhet skulle drabbas av smitta fick ordinarie planer uppdateras och nya fick skapas.

Störst påverkan på vår verksamhet har Covid-19 haft på vår utbildningsverksamhet, både intern och extern, och till viss del på vår tillsynsverksamhet. I stort sett alla utbildningar avbokades väldigt snabbt. Tillsynsverksamheten har fått planera om för att t.ex. inte genomföra tillsyner på äldreboenden utan göra tillsyner på sådana objekt där vi på ett säkert sätt kan utföra vår myndighetsutövning.

Med anledning av Covid-19 och för att minska risken med personalbrist under sommaren vid mark- och skogsbränder införde Räddningstjänsten Västra Blekinge tillsammans med Räddningstjänsten Östra Blekinge ett skogsbrandvärn. En grupp om sex personer i respektive kommunalförbund utbildades under våren. Personerna har inte beredskap utan är en frivillig resurs.

#### Förväntad utveckling

Räddningstjänsten Västra Blekinge står även inför en förändring av uppbyggda ledningsstrukturer beroende på effektiviseringskrav och förändringar i lagen om skydd mot olyckor, LSO, som beslutades av riksdagen under hösten år 2020. Lagen innehåller ett krav om att alla kommuner måste tillhöra en större region och kunna hantera systemledning dygnet runt. Bakgrunden utgörs av erfarenheter efter de många skogsbränderna under år 2018 med framförallt brister i ledningssystemen. Direktionen beslutade redan år 2019 att samverka med räddningstjänsterna i Kronobergs län och Räddningstjänsten Östra Blekinge i frågan om högre systemledning. Under år 2020 har arbetet mot en gemensam systemledning inletts med det övergripande målet att organisationen ska vara införd senast 1 januari 2022 enligt övergångsbestämmelse i LSO. Även samarbetet med räddningstjänsterna i sydöstra Sverige, om framförallt gemensam mäkling av resurser vid större händelser, har förstärkts under året. Samtliga räddningstjänster i regionen har undertecknat en avsiktsförklaring om fördjupat samarbete.

Ovanstående lagförändringar innebär även att MSB förbereder nya föreskrifter. En av dessa kommer att reglera den kommunala tillsynsverksamheten. Det kommer att bli mer detaljerade krav på hur tillsyner ska genomföras samt i vilken omfattning. Föreskriften öppnar även för en annan finansiering av tillsynsverksamheten. Vi ser dock att det kommer att behövas mer personella resurser för att uppfylla föreskriften.

#### **Miljöförbundet i Västra Blekinge**

Under våren och fram till första juli bistod Miljöförbundet länets smittskyddsläkare genom att utföra den praktiska trängseltillsynen på serveringsställen i västra Blekinge. Från och med första juli började en ny lag om tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen att gälla. I och med den nya lagen fick Miljöförbundet det fulla tillsynsansvaret för trängseltillsynen på serveringsställen och blev därmed ansvariga för att fatta nödvändiga beslut för att reglerna i lagen ska efterlevas. Miljöförbundet har bedömt denna tillsyn som högprioriterad. Sammantaget har förbundet genomfört cirka 600 trängselinspektioner på serveringsställen runt om i våra tre medlemskommuner.

Med anledning av de befarade konsekvenserna av pandemin bestämdes under våren 2020 att senarelägga faktureringen av förbudets årliga avgifter för tillsyn och kontroll. Detta för att ge respit med betalning till företagen och för att medlemskommunerna skulle kunna besluta om eventuell sänkning av den årliga avgiften. Under hösten fattade respektive medlemskommuns kommunfullmäktige beslut om att efterskänka den årliga tillsynsavgiften för vissa branscher som man bedömde som extra hårt drabbade av pandemin och de restriktioner som införts. Medlemskommunerna sköt till ekonomiska medel i form av ett utökat kommunbidrag om 2 107 tkr kronor som kompensation för de uteblivna tillsynsavgiftsintäkterna.

## Pensionsförpliktelser *(upplysning i enlighet med RKR R15)*

Mkr

Pensionsförpliktelse	Koncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
1. Total pensionsförpliktelse i balansräkningen				
a. Avsättning inkl. särskild löneskatt	21,6	22,4	14,9	15,4
b. Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	248,3	252,5	248,3	252,5
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring*	77,4	75,4	77,4	75,4
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-	-	-	-
4. Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse)	347,3	350,3	340,6	343,3
<b>Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde</b>				
5. Totalt pensionsförsäkringskapital	105,1	98,9	105,1	98,9
Varav överskottsmedel	-	-	-	-
6. Totalt kapital, pensionsstiftelse	-	-	-	-
7. Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	-	-	-	-
8. Summa förvaltade pensionsmedel	105,1	98,9	105,1	98,9
<b>Finansiering</b>				
9. Återlånade medel	242,2	251,4	235,5	244,4
10. Konsolideringsgrad	30,3%	28,2%	30,9%	28,8%

\* KPA har justerat 2019 sedan fg års årsredovisning



**Förväntad utveckling**

Förvaltningsberättelsen ska innehålla upplysningar om kommunens eller regionens förväntade utveckling. Lag (2019:986).

Kommunfullmäktige har fastställt en budget för kommande år samt två planår. Vidare har Kommunfullmäktige antagit såväl verksamhetsmål samt finansiella mål för kommunen och kommunkoncernen att arbeta efter.

	Utfall	Budget	Plan	Plan
	2020	2021	2022	2023
Utbildningsnämnden	302,826	316,545	318,405	327,260
Socialnämnden	383,448	371,615	380,159	394,362
Kommunstyrelsen	87,325	83,713	83,965	86,638
Kultur- och fritidsnämnden	39,095	40,552	40,419	41,496
Revisionen	1,200	1,200	1,200	1,200
<b>Finansieringen (exkl punkt 1-2)</b>	<b>-824,835</b>	<b>-830,817</b>	<b>-847,207</b>	<b>-877,018</b>
1 Centralt avsatta medel för löneökningar		14,855	14,440	13,473
2 Mellankommunal skatteutjämning till f	-2,137	-1,899	-1,662	-1,425
<b>Summa (Minus=positivt resultat)</b>	<b>-13,078</b>	<b>-4,236</b>	<b>-10,282</b>	<b>-14,014</b>
Resultat i % av skatter o generella statsbidrag	1,5%	0,5%	1,2%	1,6%

Kommunen har ett marginellt resultat budgeterat för 2021. Dock har det vid bokslutet ej tagits med förväntade intäkter för de Covid19-kostnader som Socialförvaltningen har rätt att söka för december månad om 4,8 mkr. Detta med anledning av att RKR uttalat sig om att det inte skulle bokföras som intäkt för räkenskapsåret 2020. Det finns alltså en dold reserv här. Längre fram så är resultatet visserligen ökat till 1,2% respektive 1,6% men i detta ligger ett antagande om effektiviseringar om 23,7 mkr 2022 vilket om så skulle ske vore en stor utmaning. Det finns alltså en risk för att resultatet blir lägre än vad som budgeterats för planåren.

**Finansiella mål 2020 -2023**

Kommunens resultat ska uppgå till minst 1,4 % av skatter och generella statsbidrag över en mandatperiod. För att ett enskilt år ska anses uppnått god ekonomisk hushållning ska det hittillsvarande resultatet för mandatperioden inte understiga budget.

För kommunkoncernen ska låneskulden inklusive pensionsförpliktelser ej överstiga 131 tkr per invånare vid något tillfälle under mandatperioden.

För kommunkoncernen ska upptagna lån amorteras på samma tid som investeringen för vilket det underliggande lånet upptagits.

**Visionen - Heja Olofström**

Olofströms kommun ska vara expansivt och stolt! År 2025 är vi 14000 invånare.

Utifrån denna vision utgår kommunfullmäktiges tre övergripande mål – Nära till allt, Barnen i centrum och Jobb till 1000. För att se antagna mått hänvisas till kommunens budget för 2020.

## Ekonomi

### Utfall i förhållande till budget

Kommunen redovisar ett positivt resultat med 13,1 mkr. Det budgeterade resultatet är 9,2 mkr vilket innebär att utfallet ligger 3,9 mkr över budget.

Vid delåret prognosticerades ett resultat om 7,6 mkr. Det som har hänt sedan dess är framför allt att mer statliga medel har tillkommit i form av ersättningar för Covid19-kostnader inom vård och omsorg. Vi har också haft ett lyckat utfall vad gäller riktade statsbidrag inom skolans verksamhet där bidrag vi tidigare befarat att vi skulle bli återbetalningsskyldiga för istället beviljats i sin helhet.

Budgeterat resultat i KF 20,6 mkr  
Avgår anslagna medel i Sociala inv.fond. -1,8 mkr  
Avgår beviljade driftsöverföringar -0,3 mkr  
Avgår nya anslag från årets resultat -9,3 mkr  
Nytt budgeterat resultat 9,2 mkr

Nettokostnadsandelsutvecklingen framgår av tabellen nedan.

Nettokostnadsandelsutveckling	Utfall		Utfall	
	2017	2018	2019	2020
Verksamhet	90,6%	93,1%	87,5%	89,5%
Pensioner	5,6%	6,1%	8,3%	7,2%
Avskrivningar	2,9%	2,9%	2,6%	2,7%
Nedskrivningar	1,4%	0,6%	0,0%	0,0%
Finansnetto	-1,1%	-1,1%	-1,1%	-0,9%
Nettokostn.andel	99,4%	101,6%	97,3%	98,5%
Resultat i % skatteint/bid	0,6%	-1,6%	2,7%	1,5%

Verksamhetsnettot ökade från 87,5% till 89,5%. Även om verksamhetsandelen därmed ökade med två procentenheter finns ändå utrymme för att klara Kommunfullmäktiges mål om mellan 2020-2023 om ett genomsnittligt resultat om 1,4% av skatter och generella statsbidrag så här långt.

Vårt är att notera att nettot av de sänkta skatteintäkterna och de ökade generella statsbidragen blev -11+23,2=12,2 mkr. Kommunen har alltså blivit överkompenserad för konjunkturförsvagningen. Skulle så inte ha skett skulle resultatet ha försvagats med motsvarande. Samtidigt har Socialnämnden haft 4,8 mkr i extra kostnader för Covid19 i december där inte några motsvarande intäkter har bokförts eftersom RKR gått ut med särskilt yttrande om att så ej ska ske. Nettot blir därmed ändå 7,4 mkr i bättre utfall än om vi haft ett normalår. Det förbättrade utfallet har höjt resultatet från 0,7% till 1,5%.

Balanskravsresultatet är 8,4 mkr. Eftersom det negativa utfallet för 2018 återställdes redan 2019 behöver ingen del av 2020 års resultat tas i anspråk för att återställa tidigare underskott. Någon ryggsäck över till 2021 blev det med ett positivt resultat följaktligen inte heller.

Avstämning mot balanskravet	Utfall		Utfall
	2018	2019	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	-11,6	22,9	13,1
- reducering av samtliga realisationsvinster	0,0	-1,9	-0,7
+ justering för reavinster enligt undantagsm.	0,0	0,0	0,0
+ justering för reaförluster enligt undantagsm.	0,0	0,0	0,0
+ orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
- just. för återf. av oreel. Förl. i värdepapper	0,0	0,0	0,0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-11,6	21,0	12,4
- reservering av medel till rur	0,0	-9,4	-4,0
+ användning av medel från rur	0,0	0,0	0,0
= Balanskravsresultat	-11,6	11,6	8,4
<b>Åberopande av svnerliga skäl</b>			
Social investeringsfond använda medel	2,8	3,2	1,8
Social investeringsfond avsatta medel	0,0	-1,9	
Summa (om summan är negativ ska den återställas t)	-8,8	12,9	10,2

### Kommunstyrelsen

Utfallet blev 0,5 mkr bättre än budget vilket är 1,3 mkr bättre än delårsprognosen. Kommunstyrelsen belastades med 5,9 mkr för Borggården – ersättningsboendet för Jemsegården. För att finansiera detta ökades ramen med ett extraanslag om 3,3 mkr vilket ändå ger en nettobelastning om 2,6 mkr.

Under året brann verksamhetslokalen Peter Pan ned vilken utrangerades med en resultatpåverkan om minus 0,7 mkr. Däremot gick 4,4 mkr av försäkringsersättning till Kommunstyrelsen vilket gjorde att nettot ändå blev plus 3,7 mkr.

Försäljningen av den tidigare förskolan Myran gav ett positivt utfall med 0,6 mkr vilket precis gick jämt ut med att tidigare upparbetade medel avseende konstgräsplan nu kostnadsförts då projektet inte blev av.

Kostverksamheten har gjort ett stort underskott om 1,6 mkr. Främst beror detta på att de fasta kostnaderna budgetmässigt fördelats på fler portioner än som nu gick ut till följd av Covid19. En mindre påverkan var att uppgraderingen av verksamhetssystemet blev 0,2 mkr högre än budgeterat.

Flyktingverksamheten gick med 2,2 mkr i underskott vilket utjämnades m h a tidigare balanserade medel där det nu återstår 13,9 mkr.

### Utbildningsnämnden

Utfallet för utbildningsförvaltningen blev hela 14,5 mkr bättre än budget vilket är 10,0 mkr bättre än delårsprognosen.

Som vi skrev vid delåret rådde då en stor osäkerhet kring utfallet av statsbidraget "Likvärdig skola". Vid årsbokslutet kan vi nu konstatera att vi fått behålla hela statsbidraget vilket innebar 3,2 mkr i förbättrat resultat.

Vidare har nämnden fått 1,5 mkr i statlig ersättning för sjuklönekostnader samtidigt som vikariekostnaderna varit lägre än budgeterat. Totalt blev personalkostnaderna 4,7 mkr lägre än budgeterat medan övriga kostnader blev 4,3 mkr lägre än budgeterat där kosten stod för en minskning om 2,8 mkr.

Samtidigt har ersättningen från Migrationsverket blivit 2,9 mkr lägre än de budgeterade 5,7 mkr. Detta beror förstås på att vi haft betydligt färre berättigade elever än tidigare beräknat.

### Förskola

Förskolan visar en positiv avvikelse på cirka 4,8 mkr. Avvikelsen beror till stor del på minskade vikariekostnader, minskad sjuklönekostnad samt en väsentligt lägre kostnad för måltider.

### Grundskola inklusive obl. särskola

Grundskolan visar en positiv avvikelse på cirka 9,5 mkr. Avvikelsen beror till 3,7 mkr på lägre personalkostnader. Inom grundskolan återfinns också bidraget om 3,2 mkr i likvärdig skola som vi tidigare bedömt en risk att vi kunde bli återbetalningsskyldiga för. Övriga kostnader blev totalt 2,1 mkr lägre – här ingår t ex skolskjutsar, skolmåltider och lokalkostnader.

### Gymnasieskola

Gymnasieskolan har en negativ budgetavvikelse på cirka 1,9 mkr. Personalkostnaden drar över budget med hela 4,7

mkr. På plussidan hittar vi främst bättre utfall av interkommunala ersättningar där nettot blir ca 1,9 mkr bättre än budget. Budgeten är lagt med ett antagande om att vi får in lika mycket interkommunala ersättningar som vi betalar medan vi efter årets slut kan konstatera att vi alltså betalar ut 1,9 mkr mindre än vi får in. I övrigt kan vi konstatera att lokalkostnaderna blev 0,3 mkr lägre än budget.

### Kultur- och Fritidsnämnden

Utfallet för Kultur- och Fritidsnämnden blev 1,4 mkr bättre än budget. Anledningen till utfallet är att verksamheterna inte kunnat bedrivas som vanligt till följd av pandemin. Avvikelsena handlar om 1,2 mkr i lägre lönekostnader främst till följd av att Holjebadet hållit stängt. Vidare har den allmänna kulturverksamheten haft 0,5 mkr i lägre kostnader till följd av inställda aktiviteter. Kostnaderna har också blivit 0,6 mkr lägre till följd av den konstgräsplan som budgeterats men där det visat sig att politiken inte bestämt sig för vad det är man egentligen vill ha på platsen.

### Socialnämnden

Socialnämnden redovisar ett underskott mot årsbudget på -13,9 mkr vilket ändå är väsentligt bättre än delårsprognosen om -32,9 mkr

Det som hänt sedan dess är främst följande:

- 1) Avvikelsekostnader för Covid19 beräknades nettokostnader efter ersättning från staten på 13,9 mkr. I utfallet blev det endast 4,8 mkr som kvarstod. Detta avsåg kostnader för december. Dessa 4,8 mkr beräknas ändå ersättas av staten men det skulle enligt särskilt uttalande från RKR inte tas upp några intäkter för detta i bokslutet för 2020. Skillnad 9,1 mkr.
- 2) Kommunfullmäktige tilldelade nämnden 6,0 mkr i ersättning för kostnader för etablering av ersättningsboende för Jemsegården; Borggården.

Jämfört med budget ser vi förstås enorma skillnader till följd av pandemin. Följande tabell visar hur statsbidragen för Covid19-kostnader har hanterats redovisningsmässigt.

### Kostnader inom vård och omsorg för Covid19

(Belopp i mkr)

Period	Covid19 kostnad 2020 inom vård- och omsorgsverksamhet	Statsbidrag vi fått i ersättning för detta och intäktsfört på 2020
Mars-Augusti	17,6	16,1
September-November	3,1	0
December	4,8	0
SUMMA	25,5	16,1

Period	Statsbidrag vi beräknar få i ersättning för detta och intäktsfört på 2020	Statsbidrag vi beräknar få i ersättning men intäktsfört på 2021
Mars-Augusti	1,5	0
September-November	3,1	0
December	0	4,8
SUMMA	4,6	4,8

Verksamhetsmässigt fördelar sig avvikelsena mot budget så här:

### ÄLDREOMSORG 0,9 mkr bättre

Det är uppbokat 8,7 mkr högre intäkter än budgeterat. Kostnadsmässigt har personalkostnaderna blivit 3,0 mkr högre.

Lokalkostnaderna 2,8 mkr högre till följd av öppethållet av Klinten för att kunna hantera Coronasmittade brukare. Övriga kostnader har blivit 3,3 mkr högre främst för rehabilitering med 2,1 mkr och hemsjukvård med 1,0 mkr.

Vidare har administrationskostnaderna har totalt blivit 0,7 mkr lägre än budgeterat.

### FUNKTIONSSTÖD 13,9 mkr sämre

På plussidan hittar vi att det är uppbokat 0,5 mkr högre intäkter än budgeterat samt att lokalkostnaderna blivit 0,4 mkr lägre. Kostnadsmässigt avviker personalkostnaderna med -9,8 mkr (varav LSS -9,1 mkr) och LSS-boenden med -2,5 mkr och annat särskilt boende för psykiatri med -1,2 mkr.

### IFO 1,2 mkr sämre

På plussidan kan vi konstatera att personalkostnaderna blivit 1,2 mkr lägre medan den köpta verksamheten blivit 2,3 mkr dyrare. Största avvikelsena för köpt verksamhet hittar vi inom institutionsvård vuxna (missbruk) som blivit 2,3 mkr dyrare än budget medan familjehem för barn och unga som budgeterats med 740 tkr endast kostat 69 tkr. Något oroande är att ekonomiskt bistånd nu överstiger budget med 0,5 mkr. Vi har blivit vana vid att ekonomiskt bistånd istället understiger budget men där blev nu utfallet 1,3 mkr medan budget endast låg på 0,8 mkr. Olofströms kommun har under många år gjort sig känt som en av landets absolut bästa kommuner på att hålla nere ekonomiskt bistånd och istället aktivera människor så det är verkligen något att hålla fast vid.

### ÖVRIGT 0,3 mkr bättre

Alla ersättningar för extramaterial för att hantera Covid19 har bokförts centralt och ersättningarna för detta blivit 1,1 mkr lägre än kostnaderna. Vidare har extrakostnader om 1,7 mkr för den tidigare förvaltningschefen belastat verksamheten. På plussidan hittar vi arbetsmarknadsåtgärder som blev 1,1 mkr bättre än budget och att utbildningskostnaderna i princip uteblivit och visar på ett plus på 1,3 mkr.

### Finansieringen

Prognosen för finansieringen har ändrats kraftigt under året. I mars beräknades skatteintäkterna till -31,8 mkr mot budget medan de generella statsbidragen endast skulle bli 15,8 mkr högre; dvs ett underskott på -16 mkr. Sedan dess har ekonomin återhämtat sig snabbt och konjunkturen förbättrades något. Vidare har vi fått ytterligare statsbidrag.

Utfallet stannar därför på 1,3 mkr bättre än budget. Skatteintäkterna blev 11,0 mkr sämre än budget medan generella statsbidrag blev 23,2 mkr bättre än budget. Därmed har vi ett netto på 12,2 mkr bättre än budget inom dessa.

Vad gäller pensionskostnaderna blev nettobelastningen i finansieringen 7,5 mkr högre än budget. I år är också sista året som intjänandet av semesterlöneskulden bokas via finansieringen vilket har belastat med 5,4 mkr över budget. Se bokslutskommentar för finansieringen för mer information kring detta och övriga mindre avvikelser.

### Övrigt

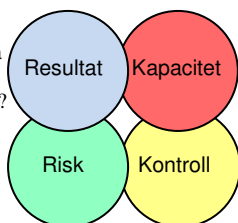
För ytterligare fördjupning i de olika verksamheternas budgetavvikelser hänvisas till respektive nämnds verksamhetsberättelse.

För uppföljning av de finansiella målen se avsnittet "Uppföljning av mål" som återfinns längre fram i förvaltningsberättelsen.

För uppföljning av kommunens investeringar hänvisas till avsnittet investeringsredovisning.

## Finansiell analys

Vilken balans har kommunen haft över sina intäkter och kostnader under året och över tiden?

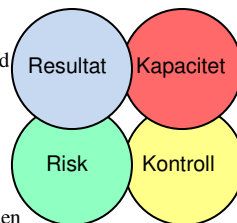


Föreligger några risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet?

Vilken kapacitet har kommunen att möta finansiella svårigheter på lång sikt?

Vilken kontroll har kommunen över den ekonomiska utvecklingen?

Nettokostnadsandel  
Självfinansieringsgrad  
Nettoinvesteringar  
Årets resultat  
Finansnetto



Likviditet  
Ränterisk  
Borgensåtaganden  
Pensionsåtagande

Soliditet  
Lånefinansieringsgrad  
Skuldsättningsgrad  
Långfristiga skulder  
Jämförelse med riket

Budgetföljsamhet  
Prognossäkerhet  
Internkontroll

För att analysera kommunens finansiella resultat, kapacitetsutveckling, riskförhållande samt kontroll över finansiell utveckling används den s.k. RK-modellen vilkens fyra hörnstenar illustreras av bilderna ovan. I bilden till vänster visas de frågeställningar som nyckeltalen till höger ska ge en bild av.

## 1 Resultat

### 1.1 Nettokostnadsandel

Nyckeltalet visar hur stor andel verksamhetens nettokostnader inklusive finansnetto tar upp av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag. Nyckeltalet speglar dels ifall kommunen kan finansiera sina löpande kostnader med löpande intäkter och dels hur detta förhållande utvecklats över tiden. Om nyckeltalet överstiger 100 procent innebär det att kostnaderna överstiger intäkterna. Med en växande balansräkning innebär det att kommunens skuldsättning ökar och därmed framtida belastning på resultatet i form av ökade finansiella kostnader.

Nettokostnadsandelsutveckling	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020
Verksamhet	87,9%	90,6%	93,1%	87,5%	89,5%
Pensioner	5,5%	5,6%	6,1%	8,3%	7,2%
Avskrivningar	3,0%	2,9%	2,9%	2,6%	2,7%
Nedskrivningar	0,2%	1,4%	0,6%	0,0%	0,0%
Finansnetto	-1,3%	-1,1%	-1,1%	-1,1%	-0,9%
Nettokostn. andel	95,3%	99,4%	101,6%	97,3%	98,5%
Resultat i % skatteint/bidr	4,7%	0,6%	-1,6%	2,7%	1,5%

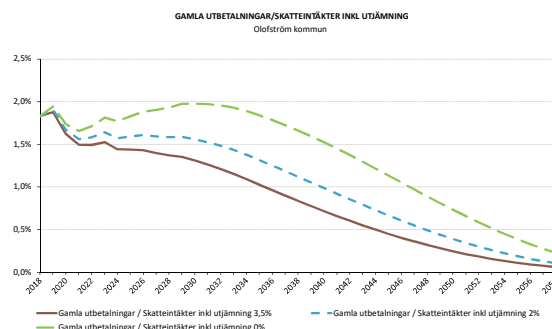
Verksamheterna exkl. pensioner och avskrivningar tog 2020 upp 89,5% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det är strax över snittet för de senaste tio åren som ligger på 89,3 %. Resultatet ligger på 1,5% av skatter och generella statsbidrag vilket precis är lika med 10-års snittet.

Pensionskostnaderna som andel av skatter och generella statsbidrag har minskat från 8,3 % till 7,2%. Under 2019 drabbades kommunen av engångspremier till KPA beroende på att de inte fakturerat

oss rätt premier för den förmånsbestämda ålderspensionen de senaste två åren. Pensionskostnaderna ligger annars klart högre än vad de gjort fram t o m 2018 och detta beror i sin tur på att fler och fler blivit berättigade till förmånsbestämd ålderspension eftersom de kommit över en inkomst om 7,5 inkomstbasbelopp vilket krävs för att bli berättigad till detta.

Finansnettot som andel av skatter och generella statsbidrag ligger på -0,9 % vilket är något lägre än det varit de senaste åren.

Utbetalningarna från ansvarsförbindelsen avseende pensionsförpliktelser inklusive särskild löneskatt ökar från ca 13 Mkr år 2014 till drygt 17 Mkr år 2031 när utbetalningarna är som störst. Effekten av de stigande utbetalningarna är dock inte dramatisk om man väger in att kommunens intäktssida också kommer att stiga, i form av bland annat ökade skatteintäkter.



(källa 40-årsprognos beställd från KPA januari 2019)

Diagrammet ovan visar de gamla utbetalningarna inkl. särskild löneskatt i förhållande till skatteintäkter inkl. utjämning med hänsyn till tre olika alternativa utvecklingar av skatteintäkterna. Scenariona där skatteintäkterna ökar med 2 eller 3,5 procent per år innebär att de gamla utbetalningarna uppgår till cirka 1,9 procent år 2019 för att sedan minska under prognosperioden. Som skatteutvecklingen har varit de senaste tio åren lutar det åt en kurva som är någonstans emellan 3,5 procents- och 2 procentskurvan. Kommunens pensionskostnader i förhållande till skatter och generella statsbidrag kommer därmed att toppa 2019 för att därefter börja sjunka. Se även punkt 3.5 för ytterligare fördjupning.

Avskrivningarna sett i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag ligger på 2,7 % vilket är något högre än 2019 som låg på 2,6 %. I kommunens långtidsprognos beräknas avskrivningarna öka de närmaste åren. Under 2020 ökade avskrivningarna från 21,2 mkr till 22,5 mkr. Anledningen till att avskrivningarna ökar igen efter att ha minskat under ett antal år är att kommunens investeringar går mot några starkt expansiva år med stort behov av ett större nytt särskilt boende.

Resultat i procent av skatteintäkter utjämning och generella statsbidrag blev 1,5 % för 2020. För perioden 2020-2023 dvs mandatperioden är nya finansiella mål satta. Målet avseende resultat i procent av skatteintäkter utjämning och generella statsbidrag ligger på 1,4 % och är därmed uppnått så här långt.

## 1.2 Nettoinvesteringar och självfinansieringsgrad

En hög självfinansieringsgrad innebär att kommunen kan finansiera sina investeringar med liten eller ingen nyupplåning, vilket förbättrar det finansiella handlingsutrymmet inför framtiden. Utrymmet beräknas som kassaflöde från den löpande verksamheten i relation till nettoinvesteringarna.

Skuldsättningsgrad och skuldsättning/invånare	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
	2017	2018	2019	2020
Total skulds.grad	32,7%	34,4%	37,4%	42,3%
- varav Pensioner (avsättningar)	2,4%	2,4%	2,3%	2,0%
- varav kortfr. sk.	24,5%	26,2%	29,9%	27,9%
- varav långfr. sk.	5,8%	5,8%	5,2%	12,4%
Skuldsättning/invånare i tkr (kommunkoncernen)	106,5	109,3	115,4	116,0

För perioden 2014-2018 hade Kommunfullmäktige antagit ett mål om att självfinansieringsgraden under perioden skulle vara lägst 100 % och inget enskilt år fick understiga 70 %. Sett över tiden krävs att självfinansieringsgraden överstiger 100 % för att inte urholka verksamheternas andel av skatter och bidrag. Från och med budgetåret 2017 ersattes målet med ett nytt om skuldsättningsgrad per invånare eftersom kassaflödet inte kommer att räcka till en framtung budget med ständigt ökande antal invånare och där den finansiella risken istället måste mätas på ett sätt som gör det möjligt att hantera investeringsbehoven utifrån kommunens nya befolkningssituation och samtidigt slå vakt om en långsiktigt hållbar ekonomi. Se vidare i avsnitt 3.4 om förpliktelsebelopp. Målet utgick för åren 2018-2019 men är åter för perioden 2020-2023 då målet är att skuldsättningen per invånare inte någon gång under mandatperioden ska överstiga 131 tkr/invånare.

## 1.3 Nettoinvesteringar relaterat till avskrivningar

Årets nettoinvesteringar sätts i relation till årets avskrivningar. Nyckeltalet speglar om kommunen klarar att refinansiera sina anläggningstillgångar. Viktigt att nyckeltalet sett över tiden överstiger 100 % för att anläggningsskapitalet inte skall urholkas.

Nettoinvesteringar relaterat till avskrivningar	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
	2017	2018	2019	2020
Avskrivningar	21,9	22,0	21,2	22,5
Nettoinvesteringar	38,1	27,3	45,9	33,6
Nettoinvest./avskr.	174,0%	124,1%	216,5%	149,3%

Nettoinvesteringarna under de senast fem åren uppgår till 213,5 mkr samtidigt som avskrivningarna under samma period uppgår till 108,6 mkr. Trenden med ett minskat anläggningsskapital bröts redan 2016 vilket som vi skrev då inte var någon överraskning utan har tagits upp i de närmast föregående årens finansiella



analyser. Utmaningen ligger fortsatt i att balansera kommunens investeringsbehov med en långsiktigt hållbar ekonomi.

#### 1.4 Årets resultat

Kommunen redovisar ett positivt resultat med 13,1 mkr.

När kommunfullmäktige antog budget för 2020 så var budgeterat resultat 20,6 mkr. Från resultatet ska dras medel om 1,8 mkr från Sociala investeringsfonden som är utlagda i driftsbudget för 2020 vilket drar ned budgeterat resultat. Vidare avgår beviljade driftsöverföringar med 0,3 mkr samt nya anslag finansierade från årets resultat med 9,3 mkr vilket drar ned resultatet. Nytt budgeterat resultat för 2020 blir därmed 9,2 mkr.

Utfallet om 13,1 mkr motsvarar 1,5 % av skatter och generella statsbidrag.

Det finns dock stora utmaningar under det kommande året och åren. Som nämndes under punkt 1.2 är det stora investeringar som skall göras vilket kommer att generera såväl kapitaltjänstkostnader som driftskostnader.

#### 1.5 Avstämning mot balanskravet

I kommunallagen stadgas om god ekonomisk hushållning och balanskrav. Balanskravet innebär att resultatet ska vara minst noll dvs. att intäkterna skall överstiga kostnaderna. Realisationsvinster och förluster som uppkommit i samband med försäljning av anläggningstillgångar frånräknas detta resultat (se not till kassaflödesanalys för resp. år). Någon distinkt innebörd av god ekonomisk hushållning ges inte i vare sig lagstiftning eller förarbeten utan det lämnas till resp. kommun att avgöra vad god ekonomisk hushållning i dess verksamhet innebär. Av många kommuner har det kommit att tolkas som att nettokostnadernas andel inklusive finansnetto ej bör överstiga 98 % av skatter och bidrag.

Avstämning mot balanskravet	Utfall		
	2018	2019	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	-11,6	22,9	13,1
- reduktion av samtliga realisationsvinster	0,0	-1,9	-0,7
+ justering för reavinster enligt undantagsm.	0,0	0,0	0,0
+ justering för reaförluster enligt undantagsm.	0,0	0,0	0,0
+ realiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
- just. för återf. av oreel. Förl. i värdepapper	0,0	0,0	0,0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-11,6	21,0	12,4
- reservering av medel till rur	0,0	-9,4	-4,0
+ användning av medel från rur	0,0	0,0	0,0
= Balanskravsresultat	-11,6	11,6	8,4
<b>Åberopande av synnerliga skäl</b>			
Sociala investeringsfond använda medel	2,8	3,2	1,8
Sociala investeringsfond avsatta medel	0,0	-1,9	
Summa (om summan är negativ ska den återställas i)	-8,8	12,9	10,2

Kommunen klarar balanskravet för 2020 med ett positivt balanskravsresultat om 8,4 mkr efter avsättning till RUR med 4,0 mkr gjorts. Eftersom 2018 års negativa balanskravsresultat återställdes redan 2019 tas ingen del av resultatet i anspråk för att återställa några tidigare negativa balanskravsresultat.

I bedömningen av om Olofströms kommun har uppnått god ekonomisk hushållning ska målpåföljelsen av både uppsatta finansiella mål och verksamhetsmål vägas in. Verksamhetsmålen för det enskilda budgetåret ska vara uppfyllda och bedömningen ska vara att verksamhetsmålen för mandatperioden kan nås.

De finansiella målen är uppfyllda medan endast tre av verksamhetsmålen är uppfyllt. Därmed har kommunfullmäktiges krav på vad som ska vara uppfyllt för att uppnå god ekonomisk hushållning ej uppnåtts för 2020.

Sociala investeringsfond infördes i kommunen under 2012. Redovisningsmässigt betraktas sociala investeringar som driftskostnader och kostnadsförs. Fr o m bokslutet för 2015 har Rådet för kommunal redovisning beslutat exakt vilka poster som kan ingå i uppställningen av balanskravsresultatet. Detta har medfört att de poster som inte uppfyller dessa istället flyttats till synnerliga skäl. Vad som är synnerliga skäl avgörs ytterst av kommunfullmäktige. Utifrån vad som ska återställas vid ett negativt resultat avräknas därför sociala investeringar. Budgetmässigt läggs kvarvarande och nya anslag upp under budgetåret och i

samband med årsbokslut justeras budget till vad som använts under året för att gjorda sociala investeringar inte ska generera någon budgetavvikelse varken upp eller ner. Kommunfullmäktige har under 2020 beslutat att lägga ned den sociala investeringsfonden. Sociala investeringar kommer framledes att hanteras antingen genom respektive nämnds driftsbudget eller genom anslag från kommunstyrelsens förfogande.

## 2 Kapacitet

### 2.1 Soliditet

Soliditeten uttrycker hur stor del av kommunens kapital som är finansierade med egna medel. Utvecklingen av soliditeten uttrycker om det egna kapitalet och tillgångarna utvecklas i samma takt eller om den finansiella balansen har ändrats. Viktigt här är att beakta att den pensionsskuld som uppstått före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse och därmed avsevärt ökar kommunens redovisade soliditet. Nedan redovisas soliditeten både inklusive och exklusive pensionsansvaret.

Soliditet	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020
Eget kapital	395,2	418,1	431,2
Totalt kapital	602,2	668,1	747,0
Soliditet	65,6%	62,6%	57,7%
Ansvar pensioner	271,0	252,5	248,3
Soliditet inkl pens.	20,6%	24,8%	24,5%

Ansvarsförbindelsen som avser pensionsskuld uppkommen före 1998 har minskat med 4,2 mkr under 2020.

### 2.2 Långfristiga skulder

Kommunen lånade under 2020 upp 59,5 mkr vilket användes för att göra ett aktieägartillskott i Holje Holding med motsvarande. Holje Holding har i sin tur använt medlen för att lösa in lån på samma summa då de förföll. Sedan 2019 får Holje Holding inte avdrag fullt ut för sina räntekostnader utan tvingas betala bolagsskatt på ungefär 70% av räntekostnaderna. Kommunfullmäktige har därför beslutat att lösa in lånen i takt med att de förfaller genom att bolaget tillförs

medel genom aktieägartillskott. Bolagets kvarvarande tre lån förfaller 2022 och 2023. Bolagets sista ränteswap förfaller maj 2022.

Det är också viktigt i sammanhanget att komma ihåg att kommunen har en ansvarsförbindelse för pensioner intjänade för 1998 om 248,3 mkr som inte redovisas i balansräkningen men som belastar resultatet i takt med att utbetalningar sker och skulden krymper.

KPA:s beräkning av pensionsskuld och pensionsutbetalningar har i bokslutet för 2020 gjorts i enlighet med blandmodellen.

Kommunen är sedan 2009 medlem i Kommuninvest. Medlemskapet innebär att både kommunen och bolagen har möjlighet att utöver affärsbankerna även låna i Kommuninvest. Kommuninvests del av kommunkoncernens låneportfölj består för femte året i rad till 100 %. Detta beror utöver marginaler som övriga banker inte har kunnat konkurrerar med också på att Kommuninvest är den enda bank som betalat ut negativa räntor på lån. Detta är väsentligt då bankerna där bolagen har swappar tecknade i sin tur tar betalt även för det korta benet. Kommunen har under årets fått förlagslånet till Kommuninvest om knappt 2,5 mkr återbetalt. Detta för att nya regler gör att Kommuninvest inte kunnat tillgodoräkna sig detta längre som eget kapital. Enligt beslut på föreningsstämman i Kommuninvest skulle istället motsvarande medel betalas in i insatskapital vilket kommunfullmäktige i Olofström också beslutat göra och inbetalningen skedde därför i slutet på året. Nya inbetalningar varje år 2022-2024 avseende insatskapital kommer att göras för att nå upp till den nivå som krävs för fullt insatskapital för respektive år.

#### Insatskapital

	2020	2021	2022	2023	2024
Krav på insatskapital/invånare	900	1 000	1 100	1 200	1 300
Vårt insatskapital IB (kr/inv.)	900	1 091	1 091	1 100	1 200
Krav på nytt insatskapital (mkr) *	2,488	0,000	0,118	1,303	1,303
Vårt insatskapital UB (kr/inv.)	1 091	1 091	1 100	1 200	1 300

\* Insättning gjordes med motsvarande summa som återbetalningen av det tidigare förlagslånet

## 2.3 Lånefinansieringsgrad

Lånefinansieringsgrad anger anläggningslånens storlek i förhållande till anläggningstillgångarna. Långfristiga skulder likställs nedan med anläggningslån men skulle kunna innehålla finansiering för något annat.

Lånefinansieringsgrad	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020
Anläggningstillg.	451,8	475,5	545,3
Långfristiga lån	35,0	34,7	92,7
Lånefinans.grad	7,7%	7,3%	17,0%

Lånefinansieringsgraden har under 2020 höjts kraftigt från 7,3% till 17,0%. Bakgrunden är det aktieägartillskott till Holje Holding som nämndes under punkt 2.2.

Rörelsekapitalet ligger på -6,5 mkr och är alltså negativt vilket det varit sedan 2018. Se vidare under punkt 3.1.

## 2.4 Skuldsättningsgrad

Skuldsättningsgrad är ett mått på kommunens kapitalstruktur, d v s hur stor del av tillgångarna som har finansierats med främmande kapital. En uppdelning i kortfristiga och långfristiga skulder görs för att analysera kommunens kort- och långsiktiga betalningsberedskap.

Skuldsättningsgrad och skuldsättning/invånare	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020
Total skulds.grad	34,4%	37,4%	42,3%
- varav Pensioner (avsättningar)	2,4%	2,3%	2,0%
- varav kortfr. sk.	26,2%	29,9%	27,9%
- varav långr. sk.	5,8%	5,2%	12,4%
Skuldsättning/invånare i tkr (kommunkoncernen)	109,3	115,4	116,0

Följande inbetalningar för att sänka framtida pensionskostnader har gjorts:

- Under 2010 användes överskottslikviditet till att lösa in den individuella pensionsskuld delen från 1998/1999 för personal som ännu ej gått i pension. Detta gjorde att skuldsättningsgraden beträffande pensioner sänktes från 10,4 % till 5,3 %.

- För 2011 gjorde ytterligare en inlösen – nu av den s.k. FÅP:en (förmånsbestämd ålderspension). Under 2012 gjordes första

partiella inlösendet av ansvarsförbindelsen för pensionsåtaganden intjänade före 1998 eftersom allt som går att lösa in av skulden i balansräkning redan gjorts.

- Inlösendet under 2012 sparade ca 0,8 mkr per år för de närmaste 10 åren och har en kvardröjande gradvis sjunkande effekt från den nivån i ytterligare 30 år.

- Under 2014 gjordes ytterligare en inlösen om 69,2 mkr vilket bedömdes spara 25 mkr utöver inlösenkostnaden under en period av 30 år.

Kommunens avsättningar har minskat från 58,7 mkr 2009 till 14,9 mkr 2020. Detta frigör ca 1,5 mkr/år att istället använda i kommunens verksamheter eller konsolidera den kommunala ekonomin.

Skuldsättningsgraden har ökat från 37,4% till 42,3% pga av upplåningen av 59,5 mkr som användes till aktieägartillskott i Holje Holding; se avsnitt 2.2 för mer information. Framåt kommer skuldsättningsgraden att öka betydligt mer p g a kraftigt ökande investeringar som till stor del behöver finansieras med nya långfristiga lån.

## 2.5 Kostnader och intäkter jämförelser med riket

Kostnader och intäkter i jämförelse med riket	2019		
	Olofström	Riket	Länet
Kronor per invånare	15 574	15 499	14 371
Verksamhetens intäkter	15 574	15 499	14 371
Verksamhetens kostnader	-74 444	-68 809	-71 471
Avskrivningar	-1 576	-2 530	-2 158
Verksamhetens nettokostn.	-60 445	-55 841	-59 258
Skatteintäkter	45 993	46 716	45 446
Generella statsbidrag o utj.	15 494	9 809	14 207
Finansnetto	664	948	408
Årets resultat	1 705	1 802	803

Siffrorna ovan är hämtade från Kommun- och Landstingsdatabasen – Kolada. Fram till 2015 har Olofströms kommuns verksamhetsnettokostnader avvikit genom att överstiga både länsnitt och riksnitt. För både 2015 och 2016 avvek de istället nedåt mot riksnitt även om vi fortfarande låg över länsnittet. Fr o m 2017 ligger vi återigen över riksnittet. På intäktssidan ligger vi fortsatt över både riks- och länsnitt för våra verksamheter medan skatteintäkterna understiger riksnittet

men överstiger under 2020 länssnittet till skillnad mot 2019.

Se tabell nedan för att se hur våra kostnader ser ut jämfört med våra strukturårsjusterade standardkostnader.

	2017	2018	2019
Nettokostnadsavvikelse förskola inkl. öppen förskola, (%)	-1,7	-4,1	-10,1
Nettokostnadsavvikelse grundskola F-9, (%)	-1,7	-8,0	-2,8
Nettokostnadsavvikelse gymnasieskola, (%)	12,5	5,3	1,5
Nettokostnadsavvikelse individ- och familjeomsorg, (%)	5,0	13,9	-39,8
Nettokostnadsavvikelse LSS, (%)	3,8	3,5	0,4
Nettokostnadsavvikelse äldreomsorg, (%)	0,7	4,7	-0,7
<b>Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl. LSS), andel (%)</b>	<b>1,5</b>	<b>1,0</b>	<b>-6,4</b>

Våra nettokostnadsavvikelser har under 2019 sjunkit kraftigt. Bakgrunden är främst att kostnadsutjämningsystemet har gjorts om och att Olofströms kommun gått från att vara nettobetalare till att istället bli nettomottagare. Även om detta inte gällde förrän 2020 är siffrorna enligt Kolada beräknade enligt det nya systemet för 2019. Det är alltså inte relevant att jämföra 2019 års siffror med 2018 och tidigare utan först när 2020 års siffror kommer kan vi se hur utvecklingen mellan två år går sett utifrån det nya systemet.

### 3 Risk

#### 3.1 Likviditet

Likviditet	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020
Kassalikviditet <sup>1</sup>	41%	48%	51%
Likviditetsdagar <sup>2</sup>	17	26	27
Balanslikviditet <sup>3</sup>	95%	96%	97%
Rörelsekap., mkr <sup>4</sup>	-7,3	-7,3	-6,5

1) Likvida medel/kortfristiga skulder

2) Antal dagar som de likvida medlen vid respektive årsskifte räcker för kommunens utbetalningar.

3) Omsättningstillg./kortfristiga skulder

4) Omsättningstillg minus kortfr. Skulder

#### 3.2 Räntor

Här speglas hur förändringar på den finansiella marknaden påverkar kommunens räntekostnader.

#### Räntekostnader kommunen

	2021	2022	2023
<b>Antagen lånestock i mkr</b>	91,0	110,9	246,6
Förväntat utfall räntekostnader i procent	0,22%	0,22%	0,24%
Förväntat utfall räntekostnader i kronor	200 100	244 000	591 700
Sämsta utfall - sannolikhet 5 %	0,22%	0,22%	0,36%
Sämsta utfall räntekostnader i kronor	200 100	244 000	887 600
Bästa utfall - sannolikhet 5 %	0,22%	0,22%	0,18%
Bästa utfall räntekostnader i kronor	200 100	244 000	443 800

Som syns av uppställningen ovan förväntas kommunen under 2021 betala 200 tkr för sina lån. Som jämförelse kan konstateras att i föregående års finansiella analys förväntades att vi istället skulle betala 368 tkr för våra lån. Bakgrunden är både dämpade förväntningar på räntehöjningar men också att den största investeringen om nytt äldreboende nu är beräknad att stå inflyttningsfärdig hösten 2024. Belastningen på räntekostnaderna för detta påverkar först 2023 och då endast med halva upplåningen för bygget fördelat under året. Även i år kan noteras att oavsett scenario så är det inte i räntekostnadsökning som det i närtid ligger den stora risken med att kraftigt öka lånevolymen. Istället handlar det fortsatt om att inte felinvestera så att kommunen bakbinds genom att låneutrymme för i framtiden mer prioriterade objekt då kan komma att saknas. Till detta ska hänsyn förstås ta till investeringen totalt tillkommande/ avgående driftskostnader.

Genomsnittsräntan var vid årsskiftet 0,22 % (-0,10) % med en räntebindningstid på 3,82 (3,87) år och en kapitalbindningstid på 3,82 (3,87) år.

#### 3.3 Borgensåtagande

##### Borgensåtagande och ansvarsförbindelser exkl

pensionsåtagande	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020
Borgensåtagande och ansvarsförbindelser exkl pensionsåtagande	983,9	1 057,6	1 023,4

Kommunens borgensåtagande och ansvarsförbindelser exkl. pensionsåtagande (nedan kallat borgensåtaganden) uppgår till 1023,4 (1057,6) mkr.



Borgensåtagandena i mkr består av, Folketshus i Olofström 36,3 (36,8), Olofströmshus AB 564,6 (541,1), Olofströms Näringslivs AB 25,0 (25,0), Holje Holding AB 100,0 (159,5), Olofströms Kraft AB 268,2 (268,5), Västblekinge Miljö AB 23,1 (20,6) och ansvarsåtaganden för leasingavtal med 6,2 (6,0) mkr.

Jämfört med 2019 har borgensåtagandena minskat med 34,2 mkr men detta beror endast på att Holje Holding löst in ett lån på 59,5 mkr genom att de erhållit aktieägartillskott på motsvarande summa från kommunen som i sin tur lånefinansierat detta.

Per invånare är borgensåtagandet 76 930 (78 778) kr 2020-12-31.

Genomsnittskommunen hade 2018-12-31 ett borgensåtagande per invånare på 35 229 (33 262) kr medan det oviktade länsnittet är 46 992 (46 675) kr. Jämförelsesiffrorna är hämtade från SCB (Räkenskapsammandrag för kommuner och landsting).

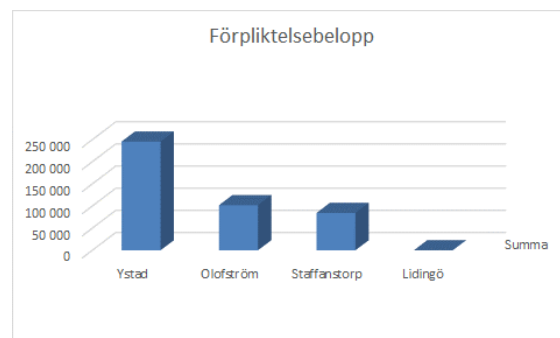
Borgensåtagandet för kommunen är fortsatt 2,2 gånger så stort som rikssnittet och 68 % högre än länsnittet. Någon omedelbar risk för infrianden av borgen bedöms dock inte föreligga.

### 3.4 Förpliktelsebelopp

Förpliktelsebelopp består av summan av avsättningar, ansvarsförbindelser och totala skulder minskat med omsättningstillgångar och är ett sätt att mäta hela kommunkoncernens nettoskuldsättning. Av 290 kommunkoncerner hamnade Olofström 2019 på 68:e mest skuldsatt i hela landet vilket är en förbättring från 2018 då vi låg på 60:e plats. I diagrammet nedan representerar Staffanstorp mediankommunen, Lidingö den minst skuldsatta och Ystad den mest skuldsatta kommunkoncernen.

Jämfört med Staffanstorp har Olofströms kommuninvånare 17 585 kr högre förpliktelsebelopp per invånare vilket i kronor räknat innebär 233,9 mkr. Det som

inte finns medräknat i förpliktelsebeloppet är de anläggningstillgångar som innehas. Förpliktelsebeloppet är viktigt att beakta ur risksynpunkt.



### 3.4 Kommunägda företag

Kommunägda företag (Mkr)	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020
Koncernresultat	56,2	30,6	18,1	44,9	47,5
Kommunresultat	33,4	4,9	-11,6	22,9	13,1

Kommunkoncernens resultat uppgår till 447,5 mkr. Under de senaste sex åren har kommunkoncernens resultat hela tiden överstigit kommunens resultat vilket innebär att bolagen netto bidrar positivt till det sammanlagda koncernresultatet. När man utifrån lagstiftarens synvinkel bedömer om kommunen lever upp till god ekonomisk hushållning får man inte väga in koncernredovisningen men om så vore fallet skulle utfallet alltså förbättras. Kommunen har ett borgensåtagande i de hel- och delägda kommunala bolagen med 980,8 (994,2) mkr. Risk för infriande av detta bedöms ej föreligga.

### 3.5 Pensionsåtagande

I punkt 2.1 diskuteras kommunens pensionsåtagande utifrån soliditetssynpunkt och i punkt 1.1 utifrån nettokostnadsandel.

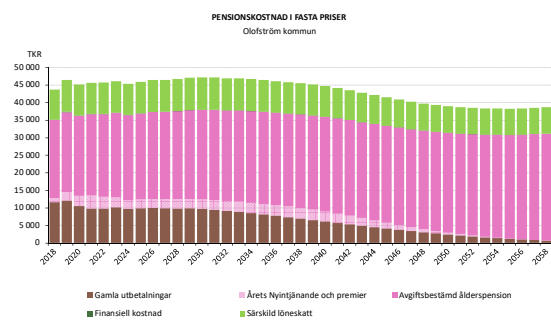
Totalt pensionsåtagande (Mkr)	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020
Avsättningar	15,3	14,4	14,3	15,4	14,9
Ansvarsförbindelser	285,2	280,3	271,0	252,5	248,3
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	73,7	71,2	67,4	75,4	77,4
Totalt förvaltade pensionsmedel	-85,3	-84,8	-82,5	-98,9	-105,1
Återlånade medel	288,9	281,1	270,2	244,4	235,5

Under punkt 2.4 redogjordes för de pensionsinlösen som kommunen har gjort.



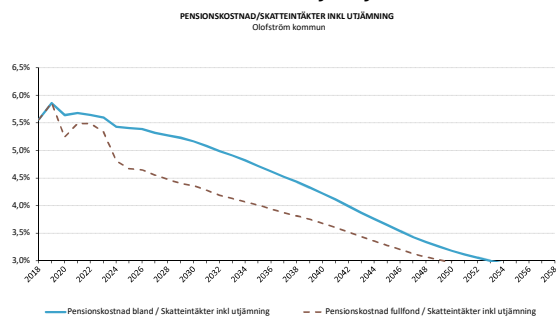
I tabellen ovan framgår nivån på inlösta pensionsförpliktelser och nivån på det förvaltade pensionskapitalet för att möta detta.

De slutsatser som går att dra av KPA:s 40-årsprognos som beställdes i januari 2019 är att kommunens pensionskostnader i fasta priser kommer att öka marginellt fram till 2030.



källa 40-årsprognos beställd från KPA januari 2019

I förhållande till skatter och generella statsbidrag ser vi en annan utveckling där pensionskostnadsdelen kommer att toppa 2019 för att därefter börja sjunka.



källa 40-årsprognos beställd från KPA januari 2019

## 4 Kontroll

### 4.1 Prognossäkerhet

En kommun med god följsamhet mot budget och en god prognossäkerhet bör ha lättare att korrigera avvikelser i ekonomin på både kort och lång sikt. Framför allt negativa avvikelser mot budget räknas som en belastning men även större positiva avvikelser räknas som dålig följsamhet. En god prognossäkerhet minskar också behoven av buffertar.

Prognoserna får inte innehålla några onödiga "buffertar" utan ska vara den bästa bedömning som låter sig göras vid varje prognostillfälle.

Vi bör sträva efter att avvikelser mellan prognos och utfall håller sig åtminstone under en procent. Under 2020 var det bara Socialnämnden som lyckades med detta och då bara i sin oktoberprognos. Det finns dock en förklaring till detta och de har att göra främst med att de riktade statsbidragen inte väntades bli så höga vid delårsbokslutet och tidigare prognoser. Kommunstyrelsen skulle också lyckats med detta om hänsyn tas till KF:s tillskott om 3,3 mkr avseende borggården efter att oktoberprognosen gjordes.

Utöver nämnderna kan konstateras att finansieringsprognoserna varit säkra så när som på mars innan det var känt med de extra generella statsbidragen och med ett ytterligare förmodat värre scenario avseende skatteintäkterna.

Nedan jämförs per nämnd/förvaltning utfall jämfört med årets prognoser.

Nämnd	Mars	April	Maj	Aug	Okt
Kommunstyrelsen	2,0%	3,1%	3,0%	1,5%	4,4%
Kultur- och Fritidsnämnden	3,4%	4,8%	3,8%	3,2%	3,0%
Utbildningsnämnden	4,6%	5,0%	5,2%	3,2%	2,0%
Socialnämnden	-1,6%	4,1%	6,2%	5,2%	-0,3%
Finansieringen	-2,6%	-0,7%	0,7%	0,4%	0,1%

Det bör eftersträvas att den procentuella avvikelsen mellan prognos och utfall minskar under året så att den sista kolumnen i varje grupp är den minsta för året. Prognossäkerheten har försämrats under 2020. Störst förbättringspotential i prognoserna har Kultur- och Fritidsnämnden som avvek med 3,0 % i sin oktoberprognos och Utbildningsnämnden som avvek med 2,0% i sin oktoberprognos. Kommunstyrelsen prognos avvek visserligen med 4,4% mot utfallet men hänsyn ska här tas till att utfallet förbättrades tack vare ett tillskott om 3,3 mkr från KF för att täcka delar av kostnaderna för borggården. Med hänsyn till det ej kända tillskottet skulle avvikelsen annars endast blivit 0,7%.

## 4.2 Nettokostnadernas utveckling jämfört med utveckling av skatter och generella statsbidrag

I Dagens Samhälles "Politikernas ekonomibok" framhålls ur kontrollsynpunkt en jämförelse mellan utvecklingen av nettokostnaderna jämfört med utvecklingen av skatter och generella statsbidrag. Frågan politikerna bör ställa sig är om ledningen styr verksamheten eller om det är verksamheten som styr ekonomin? Svaret finns i att jämföra hur nettokostnaderna utvecklats med skattintäkter och statsbidrag. Om kostnaderna över tid stiger mer än intäkterna baskar det åt fel håll. Det är viktigt att kommunen klarar att hantera de här svängningarna. Vid kontroll av hur det sett ut i Olofström de senaste fem åren där både kostnader och intäkter rensats från jämförelsestörande poster ser vi att snittet av nettokostnadsutvecklingen de senaste fem åren är 4,7 % och utvecklingen av skatter och generella statsbidrag är på 4,0 % vilket alltså är något att hålla koll på.

### Utveckling av nettokostnader jämfört med skatter o generella statsbidrag

(Mkr)	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020
Nettokostnader	678,7	764,1	787,7	811,5	838,2
Skatter och generella statsbidrag *	703,1	760,8	767,2	825,5	843,9
Utveckling av nettokostnaderna	3,0%	11,2%	3,0%	2,9%	3,2%
Utveckling av skatter och generella statsbidrag	5,6%	7,6%	0,8%	7,1%	2,2%

Ledningens förmåga att styra verksamheten istället för att verksamheten styr ekonomin kommer att vara fortsatt avgörande för kommunens framtid!

### Intern kontroll

En policy samt regler för intern kontroll antogs av kommunstyrelsen 2012-08-28 §143. Kommunstyrelsen beslutade att varje nämnd/styrelse ska ha en fastställd rutin för intern kontroll och nämnderna/styrelserna uppmanas att följande år i god tid hantera frågan i nämnd/styrelse för redovisning till kommunstyrelsen i enlighet med upprättad policy.

### Kommunstyrelsen

De av kommunstyrelsen beslutade kontrollmomenten baseras på kontroller som i regel görs utifrån samtliga förvaltningars underlag, om inget annat framgår. Detta utifrån kommunstyrelsens samordnande roll av nämnderna. De kontrollpunkter som kontrollerats inom kommunstyrelsens område är:

- att upphandlingar görs enligt lagen om offentlig upphandling vid ett inköpsvärde på minst 586 907 kr
- att tre leverantörer tillfrågas och att dokumentationsmallen fylls i samt diarieförs vid direktupphandlingar med inköpsvärde mellan 100 000 och 586 907 kr
- att delegationsbeslut anmäls enligt beslut i nämnd
- att upphämtning i reception i kommunhuset fungerar enligt riktlinjerna
- att politikerplattor och ID-kort returneras samt e-post avslutas
- att originalkvitton skickas in till HR-avdelningen
- att IT-leverantörernas uppdateringar till kommunens servrar fungerar
- kostpersonal köper in upphandlad artikel hos leverantören utifrån artikel-/ingredienslistan i receptet.

De kontroller som gjorts påvisar att rutiner/riktlinjer fungerar förutom i dessa fall:

- ID-kort returneras inte av de förtroendevalda
- delegationsbeslut anmäls inte alltid av tjänsteorganisationen till nämnderna
- riktlinjerna för upphämtning i receptionen fungerar till fullo
- originalkvitton skickas inte in till HR-avdelningen
- rutinerna vid direktupphandlingar fungerar inte (att tre leverantörer tillfrågas samt att dokumentationsmallen fylls i och diarieförs).

En kontroll i kommunstyrelsens kontrollplan har inte genomförts.

### Utbildningsnämnden

Inom utbildningsnämndens verksamhetsområde har man gjort följande kontroller:

- om elever som är berättigade till studiehandledning på modersmål får tillgång till det
- om analysen inom det systematiska kvalitetsarbetet leder till en handlingsplan/förändrat arbetssätt
- köregler i förskolan, förskolegaranti och att tillgång matchar efterfrågan
- uppföljningen av närvaron för elever som går gymnasiet hos andra huvudmän.

Kontrollerna påvisade att elever inte alltid får studiehandledning på modersmål när de är berättigade det, vilket påvisades även i 2019 års internkontroll. De övriga kontrollerna påvisade att det i stort fungerar enligt fastställd rutin/arbetsätt.

### Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden har gjort följande kontroller i sina verksamheter och inte upptäckt några avvikelser:

- att konstregistret är uppdaterat (utlånad konst är i tillhörande rum i kommunens lokaler)
- att medarbetare vet hur/när de ska göra en tillbudsanmälan
- att medarbetare känner till hur de ska agera vid tagande/givande av mutor.

### Socialnämnden

Nedan finns sammanställning på de kontroller som genomförts inom två av socialnämndens verksamhetsområden.

#### Funktionsstöd

- Att barnperspektivet beaktas i LSS-utredningar gällande korttidsvistelse och korttidstillsyn.
- Att brukare på gruppbostad och servicebostad erbjuds möjlighet att delta i individuell aktivitet en gång per vecka.

#### Individ- och familjeomsorg

- Att kontaktpersoner uppbär arvode och får omkostnadsersättning enligt SKR:s riktlinje.
- Att utbetalningar av ekonomiskt bistånd görs av rätt handläggare och till rätt person.

Av de kontroller som genomförts påvisar att rutinerna/riktlinjerna följs, med undantaget att brukare vanligtvis inte erbjuds att delta i en individuell aktivitet en gång per vecka. Flera kontroller i socialnämndens kontrollplan har inte genomförts.

### Olofströms Kraft

Bolaget har kontrollerat att förutbestämd checklista följs vid introduktion och att bolaget endast har väsentlig information om dess kunder i enlighet med dataskyddslagen

(GDPR). Man har också kontrollerat att betalningsrutiner för leverantörsbetalningsfiler, manuella betalningar och utbetalningsfiler fungerar. Kontrollerna påvisade inga avvikelser.

### **Olofströmshus**

Olofströmshus har i följande kontroller inte funnit några avvikelser:

- att tilldelning av lägenhet sker enligt poängsystemet
- att lönerapporter sker enligt attestplan
- att lägenhetsunderhåll görs enligt kundbeställning
- kvittens av digitala utskick i meddelandetjänst
- att uppladdning av arbetsgivardeklarationer sker i tid
- rutiner med felanmälningarna (avrapporering)
- att beställningar av vitvaror stämmer med lagerstatus
- att två ekonomer signerar manuella bokföringsordrar
- att hyresjusteringar görs enligt rutin (av ansvarig chef).

### **Olofströms Näringsliv**

Olofströms Näringsliv kontrollerade dels att upprättad logglista för lön är uppdaterad med ändringar av fasta uppgifter, dels att fakturering stämmer mot gällande hyresavtal. Den förstnämnda kontrollen påvisar att rutinen följs men inte däremot hyresfaktureringen. Dock handlar det i majoritet av fallen att hyresgäster fått högre eller lägre hyra med ett fåtal kronor (per år).

### **Sammanfattning av intern kontroll**

Arbetet med intern kontroll fungerar i stort enligt regelverket då kontrollplaner tas fram och kontroller genomförs. Det är dock värt att notera att socialnämnden inte genomfört flertal kontroller enligt sin kontrollplan.

Kontrollerna visar i huvudsak på god efterlevnad av rutinerna/riktlinjerna. Det är dock anmärkningsvärt att utbildningsnämnden för andra året i rad har avvikelser att elever inte alltid får studiehandledning på modersmålet när de är berättigade till det. Det är också särskilt anmärkningsvärt att brukare på gruppboende och serviceboende inom funktionsstöd inte alltid erbjuds möjlighet att delta i individuell aktivitet en gång per vecka. Avvikelser av denna typ är allvarliga då brukare kan ha svårigheter att skydda sina intressen.

Förvaltningarna och bolagen med avvikelser i sina kontroller vidtar åtgärder för att komma tillrätta med dem. Redovisning av vilka åtgärder som vidtagits sker årligen till kommunstyrelsen.

## Kommunens vision och mål

### Kommunens vision

Kommunfullmäktige antog den 23 november 2015 kommunens nya vision. Den började gälla 2016 och lyder:

*Heja Olofström! Olofströms kommun ska vara stolt och expansivt! År 2025 är vi 14 000 invånare.*

Som mått för uppföljning av visionen används invånarantalet. Under den föregående målperioden (2016-2019) skulle invånarantalet öka med minst 400 personer till 13 570 personer vid årsskiftet 2019/2020. Detta uppnåddes inte (det var 13 426 invånare 31 december 2019) men ambitionen om 14 000 invånare år 2025 fortsätter.

Efter flera års uppgång av invånarantalet bröts 2019 den ökningen (91 färre invånare 2019 jämfört med 2018). Den utvecklingen fortsatte 2020. Antalet invånare 31 december 2020 var 13 311, vilket är 115 färre personer jämfört med motsvarande datum 2019. Således har kommunen tappat 206 invånare åren 2019-2020. Dock har kommunen fått 141 nya invånare sedan januari 2016, dvs sedan visionen började gälla.

Mått för visionen	1 januari 2016	31 december 2020	Målvärde 2025
Invånarantal	13 170 personer	13 311 personer	14 000 personer

### Kommunfullmäktiges mål

Kommunfullmäktige beslutade 2 december 2019 nya mål. Man fokuserar särskilt på tre inriktningar i syfte att uppnå visionen; Barnen i centrum, Nära till allt och Jobb till 1000. Inom varje inriktning har fullmäktige beslutat mål för perioden 2020-2023. Målen tas för en period av fyra år då vi jobbar långsiktigt.

Utfallet av målen visas nedan. Måluppfyllelse tydliggörs med en av följande färger:

■ Rött: Målet ej uppnått

● Grönt: Målet helt uppnått

— Svart: Ingen mätning genomförd/går ej redovisa resultatet i skrivande stund

### Barnen i centrum – hållbar uppväxtmiljö

Att växa upp i Olofström ger möjlighet till en trygg vardag och skolgång. Vi satsar på att alla barn ska lära sig läsa tidigt och arbetar för att alla ska ges möjlighet att utvecklas och växa utifrån sina egna behov och förutsättningar.

Alla ska ha möjlighet till en bra fritid och det ska finnas olika fritidssysselsättningar att välja mellan.

Mål	Lägsta målnivå 2020	Utfall 2020	Indikator
■ Barn ska känna sig trygga i skolmiljön	93% för både årskurs 5 och 9.	Årskurs 5: 84% Årskurs 9: 74%	Andelen grundskoleelever i årskurs 5 och 9 som känner sig trygga i skolan. Källa är Skolinspektionens skolenkät.
■ Grundskoleelever är behöriga till gymnasiet	100%	80,1%	Andelen årskurs 9-elever på Högavångsskolan oavsett folkbokföringsort som är behöriga att söka till ett yrkesprogram. Källa är Skolverket.
■ Barn i årskurs 2 kan läsa	100%	91%	Andelen barn som kan läsa när de slutar årskurs 2. Källa är kommunens egna uträkning.

### Nära till allt – hållbar livsmiljö

Olofströms kommun har alltid invånarna i centrum och genom att arbeta med delaktighet och insyn ökar engagemanget och invånarnas möjlighet att kunna påverka. Förutom att stärka möjligheten att påverka vill vi ge möjlighet till gemenskap och mötesplatser för invånare i alla åldrar. Tillgänglighet är viktig för engagemang och delaktighet både vad gäller miljön och lokaler som möjlighet att ta del av information.

Olofströms kommun ska vara en plats där det är tryggt att bo och leva oberoende av ålder, kön och etnicitet.

Mål	Lägsta målnivå 2020	Utfall 2020	Indikator
■ I kommunen ska finnas en variation av bostadsmöjligheter	-	-	Betygsvärde gällande nöjda invånare gällande utbudet av olika typer av boendeformer (hyresrätt, bostadsrätt, småhus etc). Källa är SCB:s medborgarundersökning. Undersökningen genomförs 2021 och målet följs upp då.
■ Kommunen präglas av hög tillgänglighet och ett gott bemötande	Tillgänglighet telefoni: 70%	Tillgänglighet telefoni: 44%	Servicemätning som genomförs av undersökningsföretaget Profitel. Tillgänglighet



	<p>Bemötande telefoni: 85%</p> <p>Tillgänglighet e-post: 80%</p> <p>Kvalitet e-post: 70%</p>	<p>Bemötande telefoni: 44%</p> <p>Tillgänglighet e-post: 96%</p> <p>Kvalitet e-post: 70%</p>	<p>telefoni betyder andelen medarbetare som svarar inom 1 minut där svar på fråga/frågor erhöles. Motsvarande för e-post är andelen anställda som svarar på mejl inom två arbetsdagar. Bemötande telefoni betyder andelen anställda som fått betyget ett mycket gott bemötande. Kvalitet e-post innebär andelen mejlsvar som har hög kvalitet (ger merinformation).</p>
<p>■ Invånare ska ha möjlighet till en meningsfull fritid</p>	-	-	<p>Betygsindextal baserat på andelen invånare som är nöjda med fritidsmöjligheterna i kommunen. Källa är SCB:s medborgarundersökning. Undersökningen genomförs 2021 och målet följs upp då.</p>
<p>● Olofströms kommun ska vara helt uppkopplat 2025</p>	75%	83%	<p>Andelen hushåll som har tillgång till 1 Gbit/s eller möjlighet att ansluta sig till bredbandsinfrastruktur som stödjer 1 Gbit/s. Källa är Post- och telestyrelsens bredbandskartläggning.</p>
<p>■ Personer som bor i våra boende och deras besökare har möjlighet till wifi-uppkoppling i samtliga kommunala boenden/lägenheter</p>	100%	92%	<p>Kommunens uträkning av andelen kommunala boenden/lägenheter inom äldreomsorg och funktionsstöd där wifi-uppkoppling erbjuds.</p>




### Jobb till 1000 – hållbar tillväxt

Att etablera och driva företag i Olofström ska vara enkelt. Tillståndsärenden behandlas objektivt, korrekt och på kort tid. Vi bemöter alla med respekt och ger en bra service. Det är lätt att komma i kontakt med förtroendevalda och tjänstepersoner i organisationen.

Tillgången till bredband är god.

Mål	Lägsta målnivå 2020	Utfall 2020	Indikator
<p>■ Företagare är nöjda med kommunens service</p>	Betyget 3,5	Betyget 3,33	Företagarnas betyg på hur man uppfattar kommunens service. Högsta möjliga betyg är 6. Källa: Svenskt Näringslivs enkät Företagsklimat.
<p>● Företag ska ha möjlighet till bredbandsuppkoppling</p>	65%	80%	Andelen företag som har tillgång till 1 Gbit/s eller möjlighet att ansluta sig till bredbandsinfrastruktur som stödjer 1 Gbit/s. Källa är Post- och telestyrelsens bredbandskartläggning.
<p>● Kommunen erbjuder och förenklar med digitala tjänster till företag</p>	10 stycken e-tjänster	10 stycken e-tjänster	Kommunens uträkning av antalet e-tjänster som riktas mot företag.

## Finansiella mål 2020-2023

-  Rött: Målet ej uppnått
-  Gult: Målet delvis uppnått
-  Grönt: Målet helt uppnått

I budgeten för 2020 tog kommunfullmäktige finansiella mål för perioden 2020-2023.

Kommunens resultat ska uppgå till minst 1,4 % av skatter och generella statsbidrag över en mandatperiod. För att ett enskilt år ska anses uppnått god ekonomisk hushållning ska det hittillsvarande resultatet för mandatperioden inte understiga budget.

För kommunkoncernen ska låneskulden inklusive pensionsförpliktelser ej överstiga 131 tkr per invånare vid något tillfälle under mandatperioden.

För kommunkoncernen ska upptagna lån amorteras på samma tid som investeringen för vilket det underliggande lånet upptagits. *Med detta menas att lånet ska amorteras på samma tid som investeringen avskrivs. Om ingen underliggande anläggning för ett lån kan identifieras t ex vid refinansieringar ska lånet amorteras på samma tid som den genomsnittliga avskrivningstiden i kommunen/bolaget.*

Bakgrunden till de finansiella målen är för kommunen att kunna möta variationer i nämndernas kostnader och att uppnå ett tillräckligt resultat för att bevara värdet av kommunens anläggningstillgångar. För kommunkoncernen är bakgrunden att inte överstiga Kommuninvests lånetak och att arbeta efter att sänka låneskulden för att ha ett tillräckligt handlingsutrymme för ny- och reinvesteringar samt att inte tränga undan nämndernas och bolagens behov av driftkostnadsutrymme. Amorteringsmålet handlar om att det inte ska finnas kvar skulder för redan avskrivna anläggningstillgångar.

### Resultat i procent av skatteintäkter utjämning och generella statsbidrag

Resultat i procent av skatteintäkter utjämning och generella statsbidrag ska vara lägst 1,4 % under tiden 2020-2023.

### ● Uppföljning

Resultat i procent av skatteintäkter utjämning och generella statsbidrag blev 1,5 procent. Den stora skillnaden mot delårsprognosen var att vi där inte kände till de extra statsbidrag som skulle komma att avsättas för extrakostnader för Covid19 inom vård- och omsorgsverksamheterna.

### Låneskuld/invånare

För kommunkoncernen ska låneskulden inklusive pensionsförpliktelser ej överstiga 131 tkr per invånare vid något tillfälle under mandatperioden.

### ● Uppföljning

Låneskulden per invånare har vid årsskiftet ökat något från 115,4 till 116,0 tkr. Med tanke på aviserade investeringar de kommande åren; med framför allt det nya särskilda boendet Holjegården om 60 platser; kommer det att genomföras noggranna analyser om investeringar på koncernnivå de närmaste åren och dess påverkan på låneskulden per invånare.

### Amorteringstid

Upptagna lån ska amorteras på samma tid som investeringen för vilket det underliggande lånet upptagits.

### ● Uppföljning

Samtliga lån som upptagits i form av nyupplåning eller refinansiering i de kommunala bolagen har lagts med amortering kopplat till avskrivningstiden för underliggande amortering. Kommunen har i början av september upptagit ett nytt lån för att finansiera aktieägartillskott i Holje Holding. Kommunens lån har lagts med amortering som där motsvarar snittavskrivningstiden för kommunens anläggningar.

## Personalredovisning

Medarbetarna i Olofströms kommun producerar välfärdstjänster till kommunens cirka 13 400 invånare. Kommunens viktigaste och största tillgång för att utföra vårt uppdrag är kommunens medarbetare som varje dag gör en hjälteinsats i kommunens verksamheter. För att följa upp och säkerställa hur våra personalresurser använts på rätt sätt tar vi varje år fram en personalredovisning.

Ambitionen är att denna redovisning ska utgöra en grund för analys, fortsatt utvecklingsarbete i rätt riktning samt underlätta framtida strategiska bedömningar/beslut avseende kommunens personalfrågor.

Personalårsredovisningen visar en ögonblicksbild av hur det ser ut för Olofströms kommun som arbetsgivare och tillgängliga siffror. Siffrorna i detta underlag är inte exakta, exakta siffror för 2020 rörande personalfrågor har vi först i februari 2021. Siffrorna är uttagna från MyInsight som har statistik från 2018 och framåt.

Underlaget följer kommunens HR-policy och är indelad i tre olika delar:

- Kompetensförsörjning och rekrytering
- Jämställdhet och mångfald
- Ett hållbart arbetsliv

## Kompetensförsörjning och rekrytering

### Anställda

Antalet tillsvidareanställda medarbetare uppgick vid årets slut till 1162 medarbetare, en ökning från föregående år med 45 medarbetare. Antal medarbetare med vikariat och allmän visstidsanställning har minskat från 175 till 157 medarbetare, en minskning med 18 medarbetare från föregående år.

När det gäller antalet intermittenstjänstade har dessa ökat under 2020. Vi 2020 års slut hade kommunen 476 timavlönade, motsvarande siffra för 2019 var 410

personer, en ökning med 66 personer. Totalt under 2020 har vi betalat ut timlön till 696 medarbetare.

### Personalförsörjning

Arbetet med personalförsörjning pågår ständigt med tanke på framtida pensionsavgångar och ambitionen att bemanna med kompetenta och rätt utbildade medarbetare för uppdraget. Vi behöver arbeta med att stärka vårt samarbete med högskolorna och tidigt knyta an potentiella nya medarbetare till kommunen genom olika former av praktik, examensarbeten och traineetjänster.

Kommunen har en fortsatt utmanande rekryteringssituation med flera bristkompetenser, bland annat specialpedagoger, förskollärare och lärare, sjuksköterskor, fysioterapeuter samt arbetsterapeuter

### Personalomsättning

Kommunen har sett en ökad personalomsättning de senaste åren men stabiliserades under 2019 för att under 2020 stanna. Idag är kommunens personalomsättning på en fullt normal nivå vilket motsvarar 8,9 % på årsbasis får våra månadsavlönade medarbetare.

Det är viktigt att vi konstant arbetar med vår attraktivitet som arbetsgivare. Det ger oss också anledning att fundera över hur kommunen, som arbetsgivare i en kvinnodominerad organisation, arbetar med inkludering för att alla ska trivas och vilja stanna och hur vi kan öka mångfalden.

### Bemanningssteamet fortsatt implementering

Bemanningssteamet hade under 2020 en högre arbetsbelastning än tidigare till följd av Covid-19. Många extratjänster tillsattes under våren inom Socialförvaltningen för att stötta vid korttidsfrånvaro. Dessa extratjänster gick till att fylla hål i schemat det vill säga vakanta schemarader. Bemanningssteamet har arbetat hårt med rekryteringen av nya intermittenstjänstade till Socialförvaltningen.

Det fortsatta arbetet med implementering av Time Care Planering fortgick och är näst intill klart. I dagsläget nyttjar samtliga enheter inom Socialförvaltningen med verksamhet dygnet runt Time Care Pool för bemanning.

2020 var ett speciellt år med många utmaningar till följd av covid-19. Behovet av intermittenanställda löpte konstant under hela året och även under och efter semesterperioden. Utvärdering skedde hösten 2020. Inför sommarrekryteringen 2021 har en hel del justeringar skett för att processen ska vara så effektiv som möjligt.

Under slutet av 2020 påbörjades arbetet med digitala lösningar exempelvis signering av anställningsavtal och sekretess och intervjuer. Detta arbete kommer fortgå under 2021 och kommer att göra anställningsprocessen betydligt kortare än tidigare.

Även införandet av ett nytt introduktionsmaterial för intermittenanställda påbörjades och förväntas vara klart i början av 2021. bemanningsteamet förlänger och skriver nu alla avtal för intermittenanställda och hanterar beställning av ID-kort och behörigheter i LifeCare.

Beställningsorsaken arbetsanhopning ökade markant under 2020, främst på grund av en ökad vårdtyngd samt för att ersätta personal som gick från sin ordinarie arbetsplats för att arbeta på Klinten, kommunens kohortboende.

Antal vakanta pass för 2020 var 735 motsvarande 6936 timmar och mer än en dubblering från 2019.

Behovet av vikarier har minskat rejält under 2020 på Utbildningsförvaltningen. Utbildningsförvaltningen står för 1521 tillsatta pass av totalt 16 290 pass, cirka 9 procent. Vilket motsvarar 11 606 timmar av totalen på 127 182 timmar för hela kommunen. Detta beror främst på att Utbildningsförvaltningen har en ökad grundbemanning mot tidigare år och har förändrat sina arbetsätt som medfört mindre behov av timavlönade.

Antalet intermittenanställda har även påverkats av rädsla för smitta, då de som anser sig vara i riskgrupp eller har anhörig i riskgrupp, har valt att inte vara aktiva under 2020. Arbetsplatser per vikarie har varit färre under 2020. Anledningen till detta har varit för att förhindra smittspridning. Det har resulterat i att färre intermittenanställda har arbetat mer timmar. I både november och december 2020 var det flera intermittenanställda som kom upp i 165 timmar, vilket är gränsen för övertid. Och fortsatte arbeta där efter med övertidsersättning.

Den arbetsanhopning till följd av hög sjukfrånvaro, stor önskan hos medarbetare att ha semester och utökade platser på klinten ledde till att det under december 2020 var 126 aktiva intermittenanställda i arbete vilket ska jämföras med 66 aktiva intermittenanställda samma period 2019.

Kommunen har ett behov av att se över sin grundbemanning på främst socialförvaltningen, andelen arbetad tid som genomförs av timavlönade är fortsatt hög.

### **Medarbetarna ambassadörer för kommunen som arbetsgivare**

Våra medarbetare är våra ambassadörer för oss som arbetsgivare. Ett starkt arbetsgivarvarumärke kommer inifrån och ut. Nöjda medarbetare är den bästa reklamen för oss som arbetsgivare. Därför har vi valt att lägga till frågan: *"Jag kan rekommendera kommunen som arbetsgivare"* till den årliga medarbetarundersökningen.

I årets resultat hade betyget på kommunen som arbetsgivare tillsynens störtdykt från 3,9 2019 till 3,1 2020. Vid en vidare analys visade det sig dock att svarsalternativen ändrats från en femskalig till en fyrgradig skala. Resultatet för 2020 är därmed i paritet till 2019 och fortsatt starkt.

### **Annonsering i sociala medier**

Sociala medier är idag en av de rekryteringskanaler som är effektiv för att annonsera om våra lediga tjänster. Beroende på tjänster så behöver vi

annonsera där rätt målgrupp befinner sig, exempelvis Facebook, LinkedIn etcetera. Ambitionen är att vi ska kombinera att annonsera våra tjänster både på traditionella sidor, exempelvis Arbetsförmedlingen samt i sociala medier för att kunna attrahera rätt sökanden till våra tjänster.

Under 2020 annonserade kommunen 10 tjänster i sociala medier, en liten ökning från föregående år. Räckvidden per utannonserad tjänst är i snitt cirka 12 700 personer och kostnaden per utannonserad tjänst ligger i snitt på 1 770 kr. Kostnaden per annons har ökat något från 2019 till 2020 och det har resulterat i en betydligt högre räckvidd än tidigare år. Det visar att det lönar sig att lägga lite mer pengar på annonsering i sociala medier för att nå en bättre spridning.

## Jämställdhet och mångfald

### Mångfald i kommunens verksamheter

Majoriteten av kommunens medarbetare är fortsatt kvinnor, 82,8 %, som till den stora delen i offentlig sektor. Andelen män har ökat något från föregående år från 16,4 % till 17,2 % 2020. Detta är en viktig fråga att arbeta med då mångfald i arbetsgrupperna då det bidrar till ett bättre arbetsklimat. Det är en absolut nödvändighet att arbeta mycket aktivt med att försöka öka andelen män i samtliga av våra verksamheter.

### Jämställda löner

Sedan januari 2017 är det lagstiftat att en lönekartläggning ska genomföras varje år. Årets kartläggning visade att kommunen inte har några oskäligena skillnader mellan män och kvinnor inom eller mellan likvärdiga arbeten. Vi ser dock ett fortsatt utökat gap mellan kvinnor och mäns löner. 2019 tjänade kommunens kvinnliga medarbetare 92,9 % av våra manliga medarbetares lön i snitt, motsvarande siffra för 2020 var 90,0 %. Enligt denna statistik är Olofströms lönegap nu större än skillnader mellan kvinnor och mäns löner är i stort i Sverige. Analysen visar dock att marknadskrafter som tillgång och efterfrågan, löneläget på övriga arbetsmarknaden och den individuella lönesättningen beroende på vissa

specialisttjänster snarare förklarar skillnaden. Lönerna för grupperna är rätt i förhållande till lönestatistik. Genom att få in fler män i kvinnodominerade yrken kommer göra att lönegapet minskar och mångfalden ökar.

### Uttag av föräldraledighet

Kvinnorna tar fortsatt ut den allra största delen av föräldraledigheten, Totalt tar männen ut 7,2 procent av föräldraledigheten. För den tillfälliga föräldraledigheten ser den lite bättre ut då männen tar ut 12,7 %. Siffrorna är dock fortsatt alldeles för låga i förhållande till andelen män i kommunens verksamheter och trots att medelåldern för män är lägre än för kvinnor. För att möjliggöra för kvinnor att arbeta mer krävs det ett mer jämt uttag av all form av föräldraledighet och ett delat ansvar för hemmaarbetet. Detta arbete kan dock kommunen som arbetsgivare inte göra själv utan behöver göras gemensamt tillsammans med andra stora aktörer och arbetsgivare i Olofströms kommun.

### Åldersfördelning

Kommunen har flest månadsavlönade medarbetare i ålderskategorin 50-59 år. Medelåldern minskar till 45,8 år från 47,5 år 2019. Vilket innebär en förnyring av medarbetarna i organisationen.

### Ett hållbart arbetsliv

Kommunens som arbetsgivare har målet att vara en "En hållbar och attraktiv arbetsgivare". Detta mål följs upp med hjälp av Sveriges kommuner och Regioners mått *Hållbart Medarbetar Engagemang* (HME) som årligen mäts i samband med medarbetarundersökningen samt sjukfrånvaron i %.

### Årlig medarbetarundersökning

Under november genomfördes kommunens årliga medarbetarundersökning.

Medarbetarundersökningen är ett verktyg för verksamhetsutveckling och en temperaturmätare för hur våra medarbetare trivs och upplever sin arbetsmiljö. Svarefrekvensen var 82 %, vilket motsvarar 1029 svarande och är ett något högre deltagande än för 2019 med



978 svarande. Detta ger oss ett statistiskt signifikant resultat.

Medarbetarundersökningen består av tre delar:

1. Organisatorisk och social skyddsron
2. Hållbart Medarbetar Engagemang (HME) 9 frågor om motivation, ledarskap och styrning som samtliga kommuner rapporterar in till Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)
3. Kommunens egna frågor om bland annat LEAN, Värdegrund, Hälsa och Ansvar

Årets resultat är precis som 2019 mycket starkt, väldigt få skillnader går att utmäta från tidigare år. Dock gäller det inte att slå sig till ro, utan fortsätta arbeta för att behålla och kanske även kunna förbättra resultatet.

På index för HME ligger kommunen fortfarande på ett högt resultat 82, detsamma som i fjol och ska jämföras med snittet för kommuner i Sverige som är 79. Det placerar Olofströms kommun i topp av kommunerna i Sverige, något vi alla är mycket stolta över!

Resultatet släpptes till cheferna 27/1 2021. Cheferna har i uppdrag att tillsammans med sina medarbetare upprätta handlingsplaner för att bibehålla och utveckla sina verksamheter och arbetsmiljön. Dessa planer är inte tänkta att vara utöver ordinarie verksamhet utan ska vara en integrerad del i ordinarie verksamhetsutveckling.

### **Kommunens främjande, förebyggande och rehabiliterande arbete**

Under 2020 har det varit en stor utmaning att arbeta med att sänka sjukfrånvaron i och med covid-19 där vi med övriga samhället uppmanar att stanna hemma vid minsta symtom. Detta för att minska smittspridningen.

På grund av covid-19 har sjuktalen ökat, men det är svårt att säga hur mycket övriga korttidssjukfrånvaro har minskat som inte

härörs till covid-19. Men kommunen behöver fortsätta att arbeta med sjukfrånvaron och processen.

Trots covid-19 så tycks dock inte inflödet av långtidssjukskrivningar till försäkringskassan att ha påverkats nämnvärt. Siffrorna för 2020 är jämförbara med 2019. December hade Olofströms kommun 56 medarbetare som var långtidssjukskrivna och fick ersättning från försäkringskassan.

Kommunen behöver arbeta från två olika håll, dels genom att arbeta mycket aktivt med våra långtidssjukskrivna och delvis tidigt fånga upp och agera på signaler på ohälsa hos våra medarbetare så de inte faller in i långtidssjukskrivning. Den totala sjukfrånvaron för 2020 var 8,19 %, motsvarande siffra för 2019 var 7,22 %.

Sett till sjukfrånvaron så låg den i paritet fram tills mars 2020 då covid-19 gjorde entré. Minskade under sommarmånaderna och låg under föregående års sjukskrivningstal, men ökade igen i september. Det innebär även att frisknärvaron har minskat till 47 %, från 60,7 %. Även antalet medarbetare med 6 sjukfrånvarotillfällen på 12 månader har närapå tredubblats, till 111 medarbetare 2020 jämfört med 43 medarbetare 2019.

Under 2020 gick kommunen ut i upphandling av företagshälsovård och arbetsförmågeutredningar.

Upphandlingarna landade inte i nya avtal utan ny upphandling kommer ske under våren 2021.

### **Samarbete med Försäkringskassan**

Kommunen har fortsatt gott samarbete och regelbunden uppföljning med försäkringskassan. Kommunen har beslutat att förlänga det samarbetsavtal som kommunen och FK har och är för tillfället i dialog med FK om innehållet.

Som ett led i kommunens samarbete med FK genomfördes en gemensam fokusdag för psykisk ohälsa i november *alternativ till sjukskrivning, att hitta resurser istället för att fastna i problem.*

Målgruppen för dagen var chefer, skyddsombud, HR, representanter för fackliga organisationer, politiskt förtroendevalda, företagshälsovården, försäkringskassans handläggare samt representanter från både den privata och regionens vårdcentraler i Olofströms kommun. Totalt deltog 103 personer. Målet för dagen var att skapa en gemensam grund för det fortsatta förebyggande arbetet för en friskare befolkning i Olofströms kommun och förstärka samarbetet på alla nivåer. Syftet var också att öka kunskapen om sjukskrivningar till följd av psykisk ohälsa och få verktyg för att hitta alternativ till sjukskrivning.

#### **Kostnader för sjukfrånvaron**

Kostnaderna för sjukfrånvaron har ökat under året med drygt 4 miljoner jämfört med 2019. Men har kompenseras av de statliga stöden i och med covid-19.

#### **Företagshälsovården**

Under 2020 har kommunen fortsatt att öka andelen främjande och förebyggande tjänster i förhållande till efterhjälpande. 2019 var 66 % främjande och förebyggande tjänster, motsvarande siffra för 2020 var 73 %. Detta är en oerhört viktig förflyttning då en tidig rehabilitering, innan personen blivit sjukskriven innebär stora besparingar både ur ekonomiskt perspektiv och utifrån personligt lidande.

Kommunens kostnader för företagshälsovården var 2020 cirka 2 miljoner och detta är sänkning från föregående år med cirka 300 000.

#### **Salutogent förhållningssätt**

Övergripande ledningsgrupp för förvaltningar och bolagen är styrande forum för det salutogena förhållningssättet och har beslutat att HR från förvaltningar och bolag har i uppdrag att organisera och samordna aktiviteter kopplade till det salutogena förhållningssättet.

Ledningsgruppen har beslutat att ha det salutogena förhållningssätt som en återkommande punkt på de årliga chefsdagarna, i år uteblev dock detta till följd av covid-19. Däremot genomförde

kommunen utbildning för nya salutogena hälsoinspiratörer och utbildning i salutogent ledarskap enligt planen.

Introduktionsmaterial och utbildningsmaterial för nya medarbetare finns tillgängligt på kommunens hemsida och under året har kommunens hälsomoduler uppdaterats.

#### **Hälsosteget**

En ny omgång av hälsosteget, som riktar sig till medarbetare som har en ohälsa men som inte är sjukskrivna startades upp i mars 2020, denna gången i Feelgoods regi. Detta fick dock efter två träffar att pausas till hösten där arbetet fortgick. Återkopplingen från de medarbetare som deltog var mycket god och en ny omgång planeras startas upp under 2021.

#### **Friskvårdsbidraget**

Historiskt sätt har Olofströms kommun haft ett högt uttag av friskvårdsbidraget och under 2019 utnyttjade 84,5 % friskvårdsbidraget. Under 2020 sjönk dock utnyttjandegraden till 59 %. Trolig orsak till detta är rådande pandemi och rekommendationerna kring denna.

#### **Personalkostnader**

Jämför man med 2019 så har de totala personalkostnaderna ökat med ca 26,1 miljoner kronor, motsvarande cirka 3,8 %. Fyllnadstiden fortsätter att minska men overtiden har ökat markant under denna period till följd av covid-19. Semesterskulden har ökat samtidigt som kostnaderna för semesterkostnaderna minskade till följd av minskat semesteruttag även detta är en följd av Covid-19.

#### **Löneöversyn**

Att medarbetaren får möjlighet till ett Resultat- och utvecklingssamtal är en rättighet enligt kollektivavtal och en nödvändighet för att kunna styra verksamheterna och bedriva en rättvis löneöversynsprocess.

Under 2020 implementerades Winlas, ett digitalt verktyg för bland annat medarbetardialogen. I detta verktyg har Olofströms kommun infört möjligheten att dokumentera Resultat- och

utvecklingssamtalen. Fördelen är att underlaget blir transparent för medarbetaren och lättillgängligt och uppföljningsbart.

Årets löneöversyn fortgick som planerat för de fackliga organisationer som hade en gällande Huvudöverenskommelse. För Kommunal och OFR, Allmän Kommunal Verksamhet så förlängdes deras Huvudöverenskommelse till hösten 2020 på grund av covid-19 och att industrins avtalsrörelse blev uppskjuten. Nya avtal var på plats till november månad.

Detta till trots lyckades kommunen färdigställa hela löneöversynen och samtliga medarbetare fick sina nya löner i december månad.

Utfallet i löneöversynen blev 2,86 % vilket var inom budgeterat utrymme. Dock så är det över industrimärket, vilket är en utmaning för kommunen som hela den offentliga sektorn då skatteintäkterna inte ökar i samma omfattning.

### **Heltid som norm**

Arbetet med implementering av heltidsarbete som norm är pågående. Januari 2020 började kommunen att annonsera ut samtliga tjänster på heltid. Detta arbete har gått smidigt. Sedan mars 2020 när kommunen bytte rekryteringssystem har 114 tjänster annonserats ut, samtliga på heltid. Verksamheterna återkopplar att arbetet har gått relativt smidigt. Den stora utmaningen är fortsatt de små förvaltningarna som har betydligt svårare än de två stora förvaltningarna att tillgodose heltidstjänsterna.

### **Syfte och mål med det centrala avtalet**

Målet för "Heltid som norm" är att tillsvidareanställning på heltid är det normala vid nyanställning och att redan anställda medarbetare ska arbeta heltid i högre utsträckning än i dag. Heltidsarbete ökar det ekonomiska oberoendet och gör att fler klarar sin egen försörjning. När fler arbetar heltid uppstår dessutom positiva effekter för yrkenas attraktivitet, framtida kompetensförsörjning och jämställdhet.

### **Sveriges Kommuner och Regioner och Kommunal är överens om tre mål:**

- Alla medarbetare som nyanställs ska anställas på heltid.
- Alla deltidsanställda ska erbjudas heltidsarbete.
- Fler av dem som redan har en heltidsanställning men av olika anledningar jobbar deltid i dag, ska eftersträva heltidsarbete.

### **Nuläge samt syfte och mål för kommunen lokalt för heltid som norm**

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat. Sysselsättningsgraden låg på 94,2 % 2020, jämfört med 92,7 % 2019.

Andelen heltidsanställda var den sista december 945 medarbetare, jämfört med 870 året innan.

### **Förenkla vardagen**

HR-avdelningen arbetar kontinuerligt med att förenkla vardagen för vår målgrupp, cheferna i kommunen. Så de i sin tur kan stötta sin målgrupp medarbetarna.

Genom att förenkla processer, införa digitala system som stöd skapar vi bättre förutsättningar för kommunens chefer. Samtidigt så tas andra arbetsmoment bort vilken minimerar den administrativa arbetsbördan. Genom digitalisering får även medarbetaren tillgång till information om sig själva och kan utföra en del ärenden själv, exempelvis åberopa företrädesrätt eller tillgång till sitt resultat- och utvecklingssamtal.

Genom att ha tydliga processer där ingångsvägen och tillgången till information för våra chefer är

1. Insidan (kommunens intranät)
2. Kontakt via mail
3. Kontakt via tele
4. Boka in möte

Så skapas ett tydligt flöde. Och för cheferna är deras ingång för medarbetarna att hitta information på Insidan innan de kontaktar sin chef med frågor.

## Nyckeltal personalredovisning

### Kompetensförsörjning och rekrytering

Personalomsättning						
Exklusive pension						
	2020			2019		
Förvaltning	Kv	M	Tot	Kv	M	Tot
KLF	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	3,0%	0,8%
KOF	0,0%	12,5%	3,6%	4,8%	12,5%	6,9%
SOC	7,3%	14,1%	8,0%	7,3%	13,2%	7,9%
UTB	8,0%	14,8%	9,6%	7,8%	12,7%	8,6%
Tot.	6,8%	12,3%	7,7%	7,1%	11,2%	7,8%
Inklusive pension						
KLF	0,0%	0,0%	0,0%	1,1%	3,0%	1,7%
KOF	0,0%	12,5%	3,6%	4,8%	12,5%	6,9%
SOC	7,8%	15,6%	8,6%	8,5%	18,9%	9,4%
UTB	9,8%	14,4%	11,6%	9,3%	15,2%	10,2%
Tot.	7,7%	14,5%	8,9%	8,5%	13,1%	9,3%

Anställningsformer	Utfall 2020	Utfall 2019
Antal tillsvidareanställda	1 162	1 118
Antal månadsanställda (visstid + tillsvidare)	1 272	1 253
Antal timanställda	969	708

Syssetsättningsgrad andel med heltid (månadsanställda)						
	Heltid 2020	Heltid 2019	Män 2020	Män 2019	Kv 2020	Kv 2019
KLF	89,4%	86,0%	100,0%	100,0%	85,6%	80,7%
KOF	77,7%	78,6%	75,0%	75,0%	78,9%	80,0%
SOC	67,7%	67,9%	91,5%	89,1%	64,9%	65,6%
UTB	81,6%	78,3%	87,1%	79,6%	80,2%	78,0%
Tot	74,3%	69,1%	85,3%	82,0%	72,0%	67,0%

Uttag föräldradighet								
Kön	2020				2019			
	Tillf föräldrap. Tim	Fördelning av totalen	Föräldra penning tim	Fördelning av totalen	Tillf föräldrap. Tim	Fördelning av totalen	Föräldra penning tim	Fördelning av totalen
Kvinna	-10 217,9	86,0%	-89 515,8	94,5%	-16 910,2	86,7%	-89 857,0	94,3%
Man	-1 659,4	14,0%	-5 253,3	5,5%	-2 588,7	13,3%	-5 422,6	5,7%
Totalt	-11 877,3		-94 769,1		-19 498,9		-95 279,6	

Statistik Bemanningseenheten			
	2020	2019	
Tillsatta pass	16 290	13 852	
Avslag	536	434	
Avbeställda pass	1 169	1 081	
Antal tillsatta pass i timmar	127 182	120 517	
Antal introduktionstimmar	8 722	7 197	
Antal bokade introduktionstillfällen	930	775	
Antal aktiva vikarier	277	326	
Topp 1 beställningsorsak	Sjukdom 6 380 pass	Sjukdom 4 665 pass	
Topp 2 beställningsorsak	Arbetsanhopning 2 814 pass	Semester 3 365 pass	
Topp 3 beställningsorsak	Semester 2 143 pass	Vakans 1 156 pass	

### Jämställdhet och mångfald

Mått	Utfall 2020	Utfall 2019
Antal anställda kvinnor	1054	1044
Antal anställda män	218	209
<b>Antal anställda totalt</b>	<b>1272</b>	<b>1253</b>
Antal heltidsanställda kvinnor	759	700
Antal heltidsanställda män	186	170
<b>Antal heltidsanställda totalt</b>	<b>945</b>	<b>870</b>
Antal deltidsanställda kvinnor	296	345
Antal deltidsanställda män	32	39
<b>Antal deltidsanställda totalt</b>	<b>328</b>	<b>384</b>

Fördelning kön	2020		2019	
	Kv	M	Kv	M
Förvaltning				
KLF	72,3%	26,8%	72,7%	27,3%
KOF	71,4%	28,6%	72,4%	27,6%
SOC	89,8%	10,2%	91,1%	8,9%
UTB	77,1%	22,9%	78,1%	21,9%
Tot.	82,8%	17,2%	83,6%	16,4%

Ledarskap		Utfall 2020	Utfall 2019
Mått		2020	2019
Andelen kvinnliga chefer i förhållande till andelen kvinnliga medarbetare		87,60%	81,90%
Antal medarbetare/chef		21	20

Mått	Utfall 2020	Utfall 2019
Medianlön kvinnor	28 200	27 523
Medianlön män	31 250	30 800
<b>Medianlön totalt</b>	<b>28 400</b>	<b>27 715</b>
Medellön kvinnor	30 089	29 308
Medellön män	32 392	32 110
<b>Medellön totalt</b>	<b>30 485</b>	<b>29 774</b>

	Åldersfördelning					Åldersfördelning				
	2020					2019				
	M	Kv	Tot	%	M	Kv	Tot	%		
-29	148	313	461	21,8%	134	269	403	20,5%		
30-49 år	195	665	860	40,8%	178	622	800	40,6%		
50- år	157	632	789	37,4%	156	610	766	38,9%		
Totalt	500	1610	2110		468	1501	1969			
Medelålder	44,0	45,8			44,5	45,8				

Mått	Utfall 2020	Utfall 2019
Sjukfrånvaro totalt	8,19%	7,22%
Sjukfrånvaro kort	57,39%	41,24%
Sjukfrånvaro lång	42,61%	58,76%
Sjukfrånvaro totalt kvinnor	9,09%	7,99%
Sjukfrånvaro totalt män	4,33%	3,72%
Sjukfrånvaro totalt 29 år eller yngre	8,90%	8,78%
Sjukfrånvaro totalt 30-49 år	7,00%	5,98%
Sjukfrånvaro totalt 50 år eller äldre	9,22%	8,00%
Sjukfrånvaro dag 0-14	3,30%	2,13%
Sjukfrånvaro dag 15-90	1,80%	1,18%
Sjukfrånvaro dag 91-	3,09%	3,91%
Långtidsfriska % (mättet ändrats sedan föregående år)	46,97%	60,66%

Mått	Utfall 2020	Utfall 2019
Uttag friskvårdsbidraget %	59%	84,50%

### Övriga nyckeltal rörande personalfrågor

	2020-12	2019-12	2018-12	% förändring	kk förändring
Bruttolön exkl övertid	514 398	492 773	472 674	4,4%	21 625
Övertid	3 616	2 298	2 759	57,4%	1 318
Fyllnadstid	1 168	2 133	2 308	-45,2%	-965
Personalomkostnader	162 136	158 868	150 949	2,1%	3 269
Arbetsmarknadsåtgärder	18 328	17 241	23 871	6,3%	1 087
Arvoden	4 504	5 070	4 577	-11,2%	-566
Övrigt	7 768	7 364	6 145	5,5%	405
Summa	711 919	685 746	663 282		



## Driftbudgetens avräkning per nämnd

	Helårs- budget inkl. TA	Red. 2020-12	Red. 2019-12	Avvik. års- budget ./. Utfall
Kommunstyrelsen	87 852	87 325	85 063	527
Revisionen	1 200	1 200	1 200	0
Kultur- och fritidsnämnden	40 510	39 095	39 653	1 415
Utbildningsnämnden	317 322	302 826	306 660	14 496
Socialnämnden	369 584	383 448	354 008	-13 864
Finansieringen	-825 654	-826 972	-809 473	1 318
<b>Summa totalt:</b>	<b>-9 186</b>	<b>-13 078</b>	<b>-22 890</b>	<b>3 892</b>

## Årsredovisning 2020

### Avstämning mellan driftsbudgetens avräkning och resultaträkningen

	Utfall 2020-12-31	Helårsbudget 2020	Utfall 2020-12-31	Utfall 2020-12-31	Utfall 2020-12-31	Utfall 2020-12-31	Utfall 2020-12-31	Utfall 2020-12-31	Utfall 2020-12-31
	Samtliga nämnder	Samtliga nämnder	KS	KFN	UBN	SN	FINANS	REV	
Verksamhetens intäkter	-313 985	-286 187	-118 941	-7 780	-80 620	-106 646	2	0	
Avgår interna poster	79 307	83 431	67 267	2 424	1 044	8 572	0	0	
Summa enligt resultaträkning	-234 678	-202 756	-51 674	-5 356	-79 576	-98 074	2	0	
Verksamhetens kostnader	1 129 680	1 090 885	180 518	46 248	382 954	488 993	29 767	1 200	
Avgår interna poster	-79 307	-83 431	-7 767	-2 627	-43 012	-21 634	-4 267	0	
Summa enligt resultaträkning	1 050 373	1 007 454	172 750	43 621	339 942	467 359	25 500	1 200	
Avskrivningar/Nedskrivningar	22 558	24 226	20 567	523	463	1 005	0	0	
<b>Nettokostnader</b>	<b>838 252</b>	<b>828 924</b>	<b>141 643</b>	<b>38 788</b>	<b>260 830</b>	<b>370 290</b>	<b>25 502</b>	<b>1 200</b>	
Skatteintäkter	-611 319	-622 317	0	0	0	0	-611 319	0	
Generella statsbidrag	-232 572	-209 414	0	0	0	0	-232 572	0	
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-5 638</b>	<b>-2 807</b>	<b>141 643</b>	<b>38 788</b>	<b>260 830</b>	<b>370 290</b>	<b>-818 388</b>	<b>1 200</b>	
Finansiella intäkter	-13 537	-13 259	0	0	0	0	-13 537	0	
Avgår interna poster	5 363	6 101	0	0	0	0	5 363	0	
Summa enligt resultaträkning	-8 174	-7 158	0	0	0	0	-8 174	0	
Finansiella kostnader	6 097	6 880	5 182	104	28	96	686	0	
Avgår interna poster	-5 363	-6 101	-5 169	-98	-27	-69	0	0	
Summa enligt resultaträkning	734	779	13	6	2	27	686	0	
<b>Finansnetto</b>	<b>-7 440</b>	<b>-6 379</b>	<b>13</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>27</b>	<b>-7 488</b>	<b>0</b>	
<b>Årets res. enligt resr.</b>	<b>-13 078</b>	<b>-9 186</b>	<b>141 656</b>	<b>38 794</b>	<b>260 831</b>	<b>370 318</b>	<b>-825 877</b>	<b>1 200</b>	
<b>Årets res. enligt driftb. avr.</b>	<b>-13 078</b>	<b>-9 186</b>	<b>87 325</b>	<b>39 095</b>	<b>302 826</b>	<b>383 448</b>	<b>-826 972</b>	<b>1 200</b>	

\* Raderna visas avrundade men innehåller samtliga decimaler. Summerna kan därför skilja vid en manuell summering av raderna.

## Investeringsbudgetens avräkning per nämnd

	Helårsbudget inkl. TA	Redovisning 2020-12-31	Återstår av helårsbudget inkl TA
Kommunstyrelsen	96 404	30 827	65 577
Kultur- och fritidsnämnden	1 442	740	702
Utbildningsnämnden	1 450	926	524
Socialnämnden	6 465	1 141	5 324
<b>Summa totalt:</b>	<b>105 761</b>	<b>33 635</b>	<b>72 126</b>

**Årsredovisning 2020**
**Investeringsredovisning**

(nettoredovisad)

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen

Nämndsordförande: Morgan Bengtsson

Förvaltningschef: Iréne Robertsson

PROJEKT	Budget inkl TA 2020	Redovisn. 31	Avvikelse 2020	Status	
112410520	Servrar och lagring	700	691	9	Klart
210100020	Investeringsram för Kommunledningsförvaltningen	2 000	153	1 847	Löpande
210311012	Skyddsport mot översvämning	7 071	0	7 071	Fortsätter -21
210411016	Översvämningssåtgärder i centrum	79	0	79	Klart
211010520	Värmeboxar	180	134	46	Klart
220110020	Investeringsram för kommunens fastigheter	4 000	964	3 036	Löpande
220210020	Investeringsram utbyte komponenter i fast OHAB	7 500	6 894	606	Löpande
220510020	Fastigheter, skalskydd och larm	250	159	91	Löpande
220531620	Alla skolorna, duschbås	600	446	154	Klart
220541620	Bilfriare skolgårdar och skolvägar	90	0	90	Klart
223010418	Simhallen, isolering av ventanläggning	529	158	371	Fortsätter -21
223810419	Ridstallet, ombyggnad gödselhantering	200	0	200	Fortsätter -21
223910417	Ny konstgräsplan i Olofström	0	-563	563	Görs ej
223910420	Projektering Flygfältet och Dannfältet	500	0	500	Fortsätter -21
225011620	Vilshults skola, anpassning till ny verksamhet	1 200	178	1 022	Klart
225211619	Ekeryds förskola, nya förråd (2 st)	250	250	0	Klart
225241616	Ekerydsskolan, åtgärder byggkonstruktionsfel	302	302	0	Klart
225311620	Gränums skola, helhetslösning skola/förskola - projektering	200	36	164	Fortsätter -21
225511618	Högavång, ventilation Etapp 1	1 474	360	1 114	Avvaktar
225511619	Högavångskolan, bygga om Mediahuset och handikappanpassa	5 489	2 664	2 825	Avvaktar
225511620	Högavång, ventilation	6 000	0	6 000	Avvaktar
225531619	Högavångskolan, renovering kök	2 988	802	2 186	Avvaktar
225811620	Nordenberg, nytt grupprum med ventilation	75	95	-20	Klart
225821618	Nordenberg, ombyggnad kök	5 487	873	4 614	Fortsätter -21
225831620	Nordenberg, solskydd	100	83	17	Klart
225841620	Nordenberg, ombyggnad aula - projektering	200	65	135	Klart
225911616	Vilb skolan, ny vent gymn sal	495	495	0	Klart
225911617	Vilboksskolan, gym.sal byggkonstruktionsfel	1 803	1 803	0	Klart
225911618	Vilboksskolan, tillbyggnad	19 830	8 048	11 782	Fortsätter -21
225911619	Vilboksskolan, personaltoaletter	150	0	150	Görs ej
225911620	Vilboksskolan, automatiskt brandlarm	300	300	0	Klart
225921620	Vilboksskolan, öppning och dörr	150	150	0	Klart
226810320	Rödihults förskola, ta bort badutrymme samt renovering	200	0	200	Avvaktar
227112020	Niklasgården, akustikåtgärder	200	114	86	Klart
227311320	Nytt särskilt boende	20 000	1 033	18 967	Fortsätter -21
230101720	Beläggning enligt plan	3 000	2 803	197	Löpande
230201720	Trafiksäkerhet	200	36	164	Löpande
230601720	Brorenoveringar	800	0	800	Fortsätter -21
230711720	Byte av hastighetsskyltar	400	0	400	Fortsätter -21
233111420	Utveckling av byarna	250	194	56	Klart
234511720	Förnyelse armaturer på gatubelysning	500	500	0	Klart
241011919	Friluftspan, åtgärder	81	81	0	Klart
241022920	Badplatser	100	105	-5	Klart
241111919	Bro över Frickasundet i Halen	481	422	59	Klart
<b>NETTO:</b>		<b>96 404</b>	<b>30 828</b>	<b>65 576</b>	

**Årsredovisning 2020**

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen

**Exploateringsredovisning**

(netto-redovisad)

Nämndsordförande: Morgan Bengtsson

Förvaltningschef: Iréne Robertsson

<b>PROJEKT</b>	Budget inkl TA 2020	Redovisn. -20-12- 31	Avvikelse 2020	Status
271310917 Uppfyllnad rest Flygfält, handelsområde	2 387	671	1 716	Fortsätter -21
<b>NETTO:</b>	<b>2 387</b>	<b>671</b>	<b>1 716</b>	

## Årsredovisning 2020

Nämndsordförande: Morgan Bengtsson  
Förvaltningschef: Iréne Robertsson

### Kommentarer till investeringsredovisning

#### **112410520 – Servrar och lagring**

Servrar och lagring installerade och driftsatta enligt plan.

#### **210100020 – Investeringsram för Kommunledningsförvaltningen**

Löpande investeringsprojekt som nyttjas av förvaltningens verksamheter i ekonomisk kalkyl motiverande investeringar.  
Containers till Borggården och Brännaregårdens äldreboende är inköpta.

#### **210311012 – Skyddsport mot översvämning**

Mark- och Miljödomstolens beslut har överklagats till nästa instans.  
Besked om prövningstillstånd har ännu ej meddelats och oklart när detta sker.  
När domen vunnit laga kraft och det står klart vilka åtgärder som får, måste och kan genomföras, då kan nytt avtal skrivas.  
Projektet drivs tillsammans med Olofströms Kraft och Volvo.

#### **210411016 – Översvämningsåtgärder i centrum**

Uppfyllanden är klar.

#### **211010520 - Värmeboxar**

Värmeboxar är inköpta.

#### **220110020 – Investeringsram för kommunens fastigheter**

Löpande investeringsprojekt som kan nyttjas till att göra verksamhetsanpassningar eller komponentbyte på kommunens fastigheter.  
Kan initieras av nyttjande förvaltning som också får ta driftskostnaden av investeringen.  
Bland annat har följande gjorts;

Ridanläggningen – nödbelysning och ventilationsarbete

Gränums skola – ugn bytts ut

Nordenberg, handikapps hiss Teko-huset  
Brännaregårdsskolan – ljudisolering klassrum

Lekredskap Ekeryds förskola och Brännaregårdsskolan.

#### **220210020 – Investeringsram utbyte komponenter i fast OHAB**

Löpande investeringsprojekt som används för att byta ut komponenter på de kommunala fastigheterna.  
Initieras och beställs av kommunens Fastighetssamordnare, utförs av OHAB.

#### **220510020 – Fastigheter, skalskydd och larm**

Kameror är installerad på Vilboksskolan.

#### **220531620 – Alla skolorna, duschbås**

Duschbås till alla skolor utom Vilboksskolan är monterade.  
Vilboksskolans duschbås monteras 2021 när ombyggnaden av omklädningsrummen är klar.

#### **220541620 – Bilfriare skolgårdar och skolvägar**

Mindre åtgärder har gjorts, men har bokförts i driften.

#### **223010418 – Simhallen, isolering av ventilationsanläggning**

Isolering har gjorts på en del av ventilationsanläggningen och detta ska utvärderas under vintern. Om resultatet blir tillfredsställande kommer lösningen kopieras på tre liknande system på anläggningen som har samma behov.

#### **223810419 – Ridstallet, ombyggnad gödselhantering**

Lämnat uppdrag till Olofströmshus för utredning.

Svårt att lösa detta på grund av det trånga utrymmet som finns. Kommer att fortsätta över till 2021.

#### **223910417 – Ny konstgräsplan i Olofström**

Investeringsprojekt från 2017 som innefattar utredningskostnader av en ny konstgräsplan i Olofström, men projektets budget är inte överfört till i år och därför förs tidigare bokade kostnader ifrån projektet och över till driften.

#### **223910420 – Projektering Flygfältet och Dannfältet**

Avvaktar detaljplan

#### **225011620 – Vilshults skola, anpassning till ny verksamhet**

Ombyggnadsarbeten för att inrymma den dagliga verksamheten som tidigare var på Peterpan är klar. Även åtgärder i mottagningsköket och diskrummet som Miljöförbundet ställde krav på är klar.

#### **225211619 – Ekeryds förskola, nya förråd (2 st)**

Arbetet klart.

#### **225241616 – Ekerydsskolan, åtgärder byggkonstruktionsfel**

Klart

#### **225311620 – Gränums skola, helhetslösning skola/förskola - projektering**

Förprojektering av helhetslösning är påbörjad.

#### **225511618 – Högavång, ventilation Etapp 1**

I samband med projektet har stora behov av renoveringar på övriga tekniska installationer uppkommit. Även synpunkter på den pedagogiska funktionaliteten i byggnaden har framkommit ifrån skolläningen. Skolutredningen är en viktig komponent för att kunna fatta viktiga strategiska beslut. Utredningen får då utvisa vilka alternativ som är lämpligast att utföra.

#### **225511619 – Högavångsskolan, bygg om Mediahuset och handikappanpassa**

Projektering pågår. Kostnads kalkyl visar på behov av utökad budgetram om man ska göra investeringen.

Det krävs en samsyn med vad som ska ske i huvudbyggnaden innan beslut om genomförande av projektet.

#### **225511620 – Högavång, ventilation**

Se beskrivning på projekt **225511618 – Högavång, ventilation Etapp 1**

#### **225531619 – Högavångsskolan, renovering kök**

Projektering pågår. Avvaktar beslut om huvudbyggnaden innan förfrågningsunderlag annonseras.

#### **225811620 – Nordenberg, nytt grupprum med ventilation**

Klart

#### **225821618 – Nordenberg, ombyggnad kök**

Projektering pågår. Förfrågningsunderlag kommer att presenteras för KSAU i januari.

#### **225831620 – Nordenberg, solskydd**

Klart

#### **225841620 – Nordenberg, ombyggnad aula - projektering**

Projektering inför ombyggnad av aula har gjorts. Upphandling planeras och tid för utförandet planeras tillsammans med verksamheten.

#### **225911616 - Vilboksskolan, ny vent gymn sal**

Klart

#### **225911617 – Vilboksskolan, gym sal byggkonstruktionsfel**

Klart

#### **225911618 – Vilboksskolan, tillbyggnad**

Entreprenaden påbörjad. Färdigställande beräknas till höstterminsstart 2021.



**225911619 – Vilboksskolan,  
personaltoaletter**

Görs ej. Går inte att lösa pga ytan är för liten.

**225911620 – Vilboksskolan,  
automatiskt brandlarm**

Klart

**225921620 – Vilboksskolan, öppning  
och dörr**

Klart

**226810320 – Rödhults förskola, ta bort  
badutrymme samt renovering**

Avvaktar beslut om övriga projekt på fastigheten.

**227112020 – Niklasgården,  
akustikåtgärder**

Klart

**230101720 – Beläggning enligt plan**

Större arbeten som är gjort är;  
Bengt Nordenbergs väg, Kyrkgatan,  
Bredgatan, Oredslundsvägen, Villavägen,  
Videvägen och Hasselvägen.

**230201720 - Trafiksäkerhet**

Farthinder Rosenhillsvägen

**230601720 - Brorenoveringar**

Det var tänkt att renovera Gång och  
cykelvägsbron vid Taxigrillen, men  
eftersom den skulle bli mer kostsam än  
vad som finns i budget avvaktar vi om  
behovet av bron verkligen finns.  
Istället finns behov att göra andra  
brorenoveringar på andra broar  
nästkommande år.

**230711720 – Byte av hastighetsskyltar**

Föreskrifter för Kyrkhult är ute på remiss.  
Byte av skyltar görs efter det och det blir  
2021.

**2331111420 – Utveckling av byarna**

Genomfört å-promenad längs Holjeån i  
Jämshög. Klart.

**234511720 – Förnyelse armaturer på  
gatubelysning**

Ungefär 100 armaturer är bytta i Jämshög.

**241011919 – Friluftsplån, åtgärder**

Utveckling av vandringsleder i Halen  
naturreservat är klart.

**241022920 - Badplatser**

Nya bryggor Södersjöns badplats och  
Halens badplats.

Arbetet klart.

**241111919 – Bro över Frickasundet**

Arbetet är klart.

**Kommentarer till  
exploateringsredovisning**

**271310917 – Uppfyllnad rest Flygfält,  
handelsområde**

Uppfyllanden är i stort sett klar.  
Andra sidan ån vid Ishallen ska åtgärdas  
med en vall, samt återställa vissa  
sommarledning för VA. Fortsätter 2021.

**Årsredovisning 2020**

Utbildningsnämnden/Utbildningsförvaltningen

**Investeringsredovisning**

(netto-redovisad)

Nämndsordförande: Michael Henriksson

Förvaltningschef: Patrik Håkansson

<b>PROJEKT</b>	Budget inkl TA 2020	Redovisn. -20-12- 31	Avvikelse 2020	Status
160100520 Inventarier förskolan	300	108	192	Avslut -20
162000520 Inventarier fritidshem	100	0	100	Avslut -20
162200520 Inventarier grundskolan	500	818	-318	Avslut -20
162400520 Inventarier elevhälsa	30	0	30	Avslut -20
164100520 Gymnasieskolan	400	0	400	Avslut -20
166100520 Komvux	70	0	70	Avslut -20
169100520 Musikskolan	50	0	50	Avslut -20
<b>NETTO:</b>	<b>1 450</b>	<b>926</b>	<b>524</b>	

**Inventarier:**

**Grundskolan**

Slöjdsalar säkerhetsuppgredningar 818

**Förskolan**

Ekeryds förskola, utrustning ny avd 108

**Årsredovisning 2020**

Kultur- o Fritidsnämnden/Kultur- o Fritidsförvaltningen

**Investeringsredovisning**

(netto-redovisad)

Nämndsordförande: Patrik Sjöstedt

Förvaltningschef: Joanna Holden

<b>PROJEKT</b>	Budget inkl TA 2020	Redovisn. -20-12- 31	Avvikelse 2020	Status
167600619 Konstinköp	93	0	93	Avslut -20
167600620 Konstinköp	24	6	18	Avslut -20
168000520 Inventarier Holjebadet	525	610	-85	Avslut -20
168400520 Inventarier Fritid	200	2	198	Avslut -20
168500519 Inventarier Kultur	50	0	50	Avslut -20
168500520 Inventarier Kultur	50	0	50	Avslut -20
168700520 Inventarier Biblioteket	450	122	328	Avslut -20
168800520 Inventarier Växtverket	50	0	50	Avslut -20
<b>NETTO:</b>	<b>1 442</b>	<b>740</b>	<b>702</b>	

**167600620 - Konstinköp**

Konst 6 tkr

**168000520 – Inventarier Holjebadet**

Spinningbikes 19 tkr

Skåp 591 tkr

**168400520 - Inventarier Fritid**

Innebandysarg 2 tkr

**168500520– Inventarier Kultur**

**168700520 – Biblioteket**

Investering Informationsdisk och stolar 96 tkr

Inventarier HB Informationsdisk 26 tkr

**168800520 – Inventarier Växtverket**

**Årsredovisning 2020**
**Investeringsredovisning**

(netto redovisad)

Socialnämnden/Socialförvaltningen

Nämndsordförande: Miroslav Milurovic

Förvaltningschef: tf Robert Schelin

PROJEKT	Budget inkl TA 2020	Redovisn. -20-12-31	Avvikelse 2020	Status
171210520 Möbler Nytt boende	1 000	61	939	Fortsätter -21
171220519 Sängar nya Garvaregården	200	150	50	Klart
171220520 Möbler Klinten	400	0	400	Fortsätter -21
171230520 Digitala medicinskåp	1 100	0	1 100	Fortsätter -21
174000519 Trygghetslarmanläggningar	661	187	474	Fortsätter -21
174000520 Trygghetslarmanläggningar Ekbacken, Jemsegården	1 000	0	1 000	Fortsätter -21
175000520 Gemensam adm socialförv	1 000	682	318	Klart
175010519 Möbler Socialkontoret ombyggnad	200	0	200	Fortsätter -21
175010520 Möbler Socialkontoret	400	60	340	Fortsätter -21
175100519 Wifi	504	0	504	Fortsätter -21
<b>NETTO:</b>	<b>6 465</b>	<b>1 140</b>	<b>5 325</b>	

**171210520 Möbler Nytt boende**

Möbler till gemensamhetsutrymme Borggården

**171220519 Sängar nya Garvaregården**

Vårdsängar Borggården 150 tkr

**171220520 Möbler Klinten**
**171230520 Digitala medicinskåp**
**174000519 Trygghetslarmanläggningar**

IT Trygghetslarm Borggården 187 tkr

**174000520 Trygghetslarmanläggningar Ekbacken, Jemsegården**
**175000520 Gemensam adm socialförv**

Möbler Hemtjänsten Östra 32 tkr

Möbler Källarbacken 58 tkr

Möbler Borggården 56 tkr

Trygghetslarm Borggården 538 tkr

**175010520 Möbler Socialkontoret**

Möbler Garvaregården 30 tkr

Möbler ssk 30 tkr

## Olofströms kommuns bolag

### Sammanställd redovisning

Förutom kommunen bedriver kommunala bolag kommunal verksamhet. Den sammanställda redovisningen visar det totala åtagandet och resultatet som kommunen har oavsett verksamhetsform. Koncerntanken innebär att kommunen har såväl ett ekonomiskt som ett verksamhetsmässigt ansvar för de kommunala bolagen.

Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en samlad bild av kommunens ekonomiska resultat och ställning oavsett verksamhetsform. Balansräkning och resultaträkning har därför upprättats för hela "kommunkoncernen" för redovisningsåret 2020. Kortfattade beskrivningar av bolagens verksamheter redovisas.

Konsolideringen är utförd enligt förvärvsmetoden och elimineringar har gjorts av väsentliga poster i kommunens och respektive bolags resultat- och balansräkningar. Någon väsentlig avvikelse från kommunens redovisningsprinciper föreligger inte avseende redovisningen. Samtliga bolag som är upptagna i den sammanställda redovisningen ägs direkt eller indirekt till 100 % av kommunen.

### Organisationsstruktur

Kommunen är ägare till samtliga aktier i:

- Holje Holding AB

Holje Holding AB är ägare till samtliga aktier i:

- Olofströms Näringsliv AB
- Olofströmshus AB
- Olofströms Kraft AB

Olofströms Kraft AB äger samtliga aktier i:

- Olofströms Kraft Nät AB
- Olofströms Kabel-TV AB
- Olofströms Energiservice AB.

Olofströms Energiservice AB innehar hälften av aktierna i intresseföretaget Klåvben AB (Resterande 50 % av aktierna ägs av Sydkraft Hydropower AB).

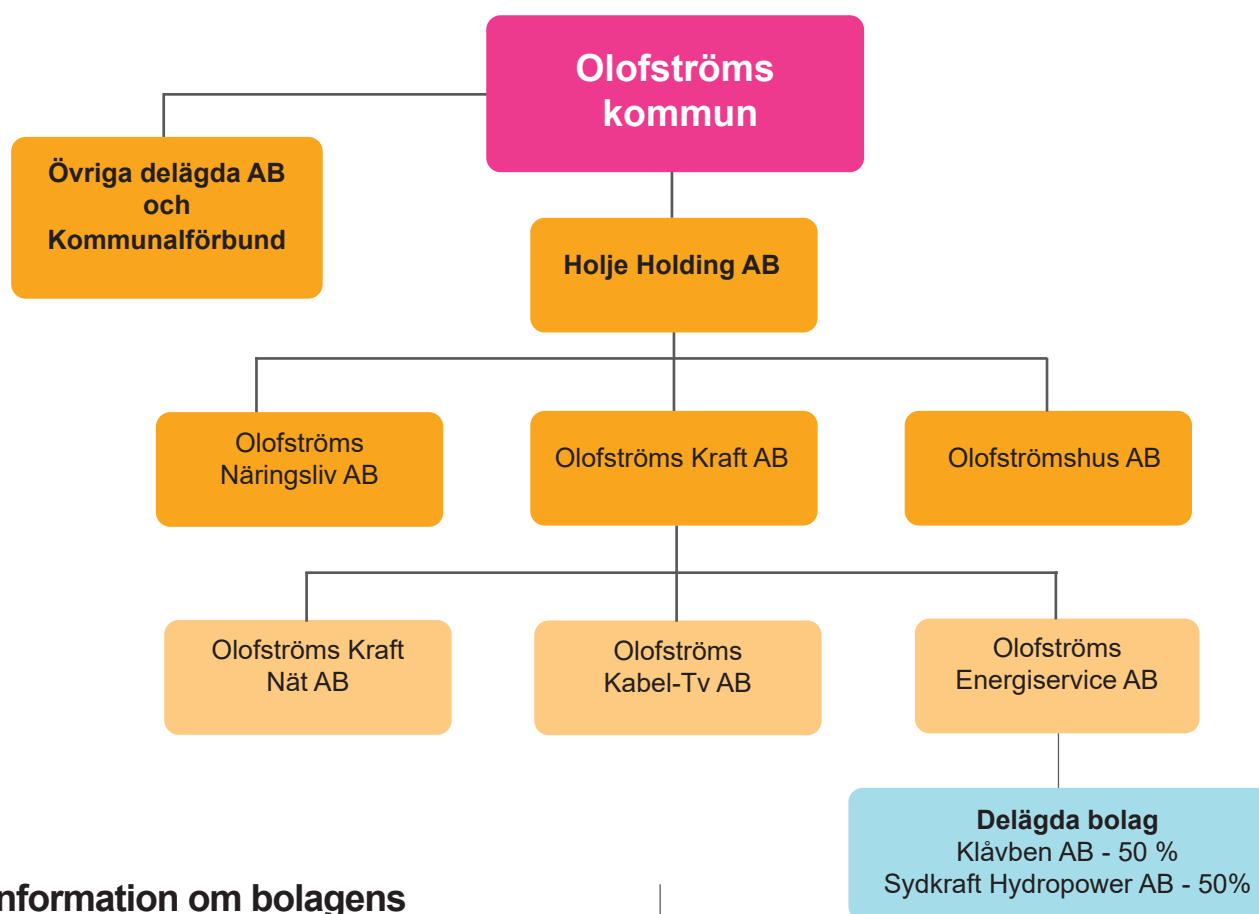
Olofströms Kraft äger även 25 % av Skåne Blekinge Vattentjänst som är ett gemensamt driftbolag vars uppgift är att drifta VA-anläggningarna i Bromölla, Olofström, Osby och Östra Göinge.

Förutom de bolag som redovisas i den sammanställda redovisningen är Olofströms kommun delägare i följande bolag och medlem i uppräknade kommunalförbund:

<b>Bolag</b>	<b>Andel</b>
Västblekinge Miljö AB	25,0 %
Inera AB	
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	

### Kommunalförbund

Kommunen är medlem i följande kommunalförbund:  
 Räddningstjänsten i Västra Blekinge  
 Kommunalsamverkan Cura Individutveckling  
 Miljöförbundet i Blekinge Väst  
 Region Blekinge  
 Sydarkivera



## Information om bolagens verksamheter

### Holje Holding AB

Bolaget bedriver handel och förvaltning av fast och lös egendom, jämte därmed förenlig verksamhet.

### Olofströms Näringsliv AB

Bolaget ägnar sig åt uthyrning av lokaler samt bedriver näringslivsbefrämjande konsult- och utvecklingsverksamhet jämte därmed förenlig verksamhet.

### Olofströmshus AB

Bolaget ska förvärva, äga, sälja och förvalta fastigheter samt uppföra bostäder, affärslokaler och kollektiva anordningar. Syftet med verksamheten är att svara för försörjningen av bostäder och lokaler i kommunen.

### Olofströms Kraft AB

I bolaget har all personal i Kraftbolagskoncernen sin anställning. I bolaget bedrivs produktionsanläggningar för värme, återvinning av värme och andra till energiområdet hörande anläggningar samt att distribuera värme och andra former av ledningsbunden energi.

Bolaget bedriver även va-verksamhet och entreprenadverksamhet inom anläggningssektorn. Bolaget äger även infrastrukturen för bredband i kommunen och upplåter fibernät till bland annat Olofströms Kabel-TV AB.

### Olofströms Kraft Nät AB

Bolaget är ett renodlat nätbolag vars huvudsakliga verksamhet består i att transportera elenergi från olika leverantörer till kunderna på ett så kostnadseffektivt sätt som möjligt.

### Olofströms Energiservice AB

Den huvudsakliga verksamheten för bolaget är att bedriva handel med och produktion av vattenkraftbaserad elenergi. Intressebolaget Klåvben AB bedriver motsvarande verksamhet.

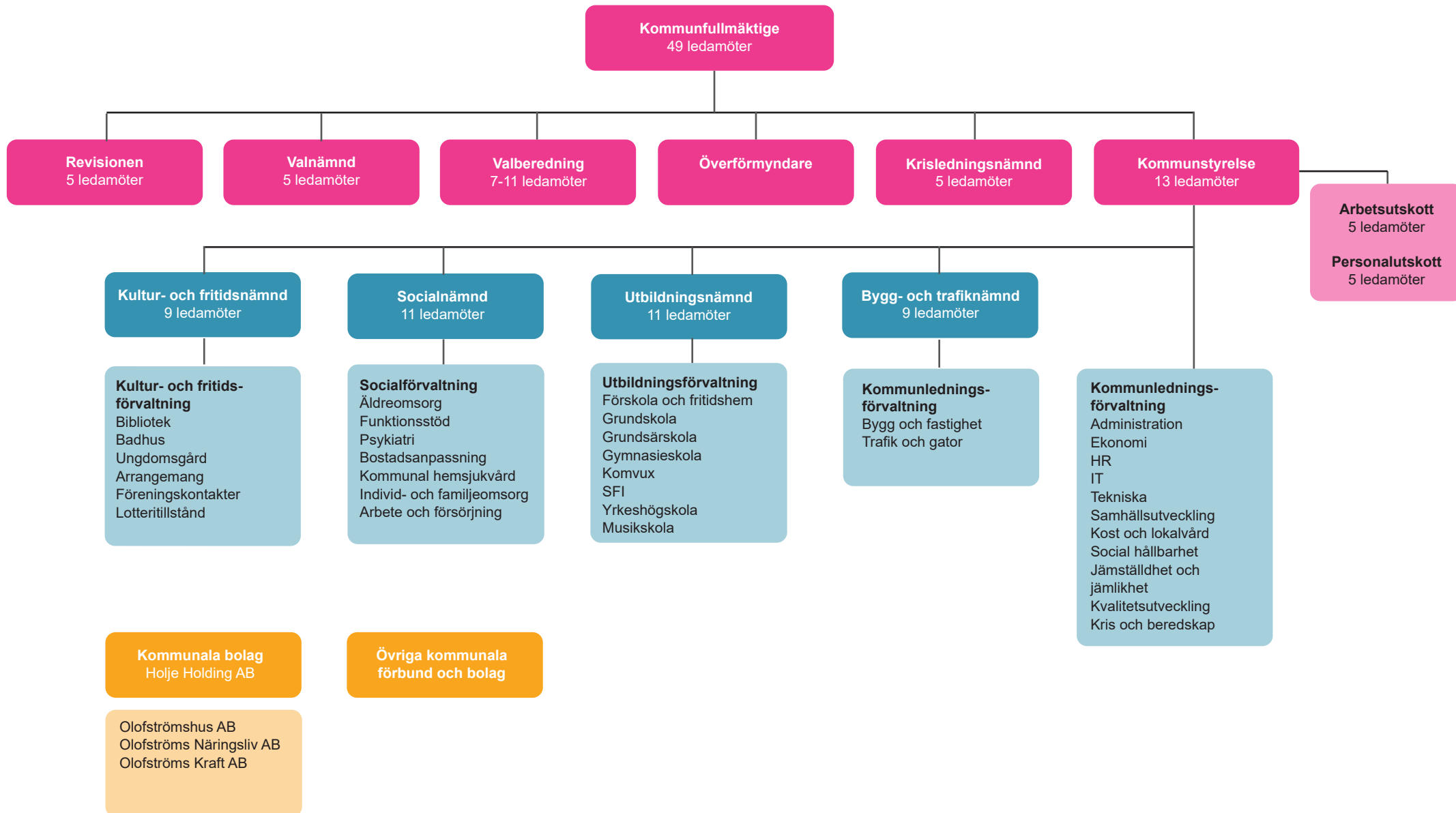
### Olofströms Kabel-TV AB

Bolagets verksamhet är att via kabel och bredband distribuera och producera sändningar till mottagare inom Olofströms kommun. Nätet är till stora delar tillgängligt för datakommunikation över internet.



# Organisation för Olofströms kommun 2020

2020-12-31





**Bokslutsresultat 2020 - koncernen**

(Resultat efter finansiella poster i tkr)

<b>Bolag</b>	2020-01-01 2020-12-31	2019-01-01 2019-12-31	2018-01-01 2018-12-31
Olofströms kommun	13 078	22 890	-11 583
<i>Koncernjustering utdelningar</i>	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>
Holje Holding	-232	-1 665	-1 662
<i>Koncernjustering utdelningar</i>	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>
Olofströms Kraft AB	8 078	4 871	5 751
Olofströms Kabel-Tv AB	1 850	998	2 152
Olofströms Energiservice AB	-1 990	-43	45
Olofströms Kraft Nät AB	28 005	24 487	25 112
Olofströms Näringslivsbolag AB	-474	7	69
Techtank	-44	-	-
Olofströmshus AB	10 893	4 000	4 400
Övriga koncernjusteringar*	1 365	1 365	1 366
<b>Summa resultat efter</b>	<b>54 529</b>	<b>50 910</b>	<b>19 650</b>
<b>finansiella poster</b>			
Aktuell skatt	-484	-699	0
Uppskj skatt m m **	-6 511	-5 322	-4 760
Effekt av ändrad skattestas IB uppskjuten skatt OR			3 205
<b>Koncernens nettoresultat</b>	<b>47 534</b>	<b>44 889</b>	<b>18 095</b>

\* Avser reavinst vid skapande av äkta koncern

\*\* Avser uppskjuten skatt på bokslutsdispositioner

## Verksamhetens externa kostnader

Tkr

	2020	2019
<b>Inventarier, material, konsulttjänster och transfereringar</b>		
Material och inventarier	3 271	4 080
Bidrag till enskilda	5 999	5 114
Bidrag till föreningar m fl	9 005	9 506
Assistansersättning till Försäkringskassan	7 668	7 383
Husbyggnadsentreprenader	10 715	930
Övriga entr. och köp av verks. av ftg, kommuner mfl	120 139	124 040
<b>Summa</b>	<b>156 796</b>	<b>151 053</b>
<b>Personalkostnader</b>		
Bruttolön exkl övertid	514 398	492 773
Övertid	3 616	2 298
Fyllnadstid	1 168	2 133
Personalomkostnader	162 136	158 868
Arbetsmarknadsåtgärder	18 328	17 241
Arvoden	4 504	5 070
Övrigt	7 768	7 364
<b>Summa personalkostnader</b>	<b>711 919</b>	<b>685 746</b>
<b>Övriga verksamhetskostnader</b>		
Lokal- och markhyror fastighetsservice	88 307	85 738
Hyra/leasing av anläggningstillgångar	12 431	10 810
Bränsle, energi och vatten förbrukningsavgifter	2 979	2 812
Böcker och undervisningsmaterial	4 137	4 970
Livsmedel och färdiglagad mat	15 111	15 905
Reparation och underhåll av inventarier	1 764	1 387
Databehandling	12 297	11 916
Tele- och datakommunikation	2 772	3 040
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	33 058	20 412
Transporter, resor mm	1 588	3 109
Annonsering, reklam, information o dyl	725	905
Försäkring, riskkostnader och skatter	1 994	1 628
Bokfört värde på avyttrade tillgångar	4 497	2 808
<b>Summa övriga verksamhetskostnader</b>	<b>181 658</b>	<b>165 439</b>
<b>Summa verksamhetens externa kostnader</b>	<b>1 050 373</b>	<b>1 002 238</b>

## Olofströms kommun

### Så här används en "kommunal" hundralapp

Mkr

	Red. Kr/100 kr 2001		Red. Kr/100 kr 1901		För. ändr. i %
	-2012	Period	-1912	Period	
Vård, omsorg: äldre och personer med funktionsnedsättning	344 483	42,3	314 871	40,1	5,5
Skolväsendet för barn- och ungdom	204 813	25,1	205 688	26,2	-4,2
Förskola, fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	89 244	10,9	89 956	11,5	-5,2
Infrastruktur t ex gator och vägar	50 307	6,2	51 165	6,5	-4,6
Kultur - och Fritid	49 778	6,1	49 400	6,3	-3,2
Individ- och familjeomsorg	34 866	4,3	35 322	4,5	-4,4
Politisk verksamhet	12 708	1,6	14 383	1,8	-11,1
Särskilt riktade insatser	11 121	1,4	11 562	1,5	-6,7
Övrig utbildning	8 460	1,0	6 093	0,8	25,0
Vuxenutbildning	8 156	1,0	4 760	0,6	66,7
Affärsverksamhet	1 170	0,1	1 244	0,2	-50,0
<i>Gemensamt; att fördela</i>	<i>41 156</i>		<i>19 471</i>		
<b>SUMMA</b>	<b>815 869</b>	<b>100,0</b>	<b>784 791</b>	<b>100,0</b>	

Från och med årsredovisningen 2019 har vi när det gäller fördelningen av den kommunala hundralappen helt övergått till den uppdelning som SCB har i sin RS-statistik. Fördelning av gemensamma kostnader (Gemensam verksamhet och gemensamma lokaler) har även detta fördelats med samma nyckel som SCB. För att jämföra kostnaderna i 100-lappen med nettokostnaderna i resultaträkningen behöver reavinster/reaförluster dras bort samt att pensionskostnader endast belastar med po-pålägg istället för den kostnad som debiteras finansieringen. Allt detta är i enlighet med hur det är ställt upp i RS-statistiken.

# Olofströms kommun

## Resultaträkning

Mkr

Årsredovisning 2020

		<b>Koncernen</b>		<b>Kommunen</b>		
		Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Budget
		2020	2019	2020	2019	2020
Verksamhetens intäkter	Not 1	510,5	491,8	234,7	211,9	202,8
Verksamhetens kostnader	Not 2	-1 211,9	-1 176,8	-1 050,4	-1 002,2	-1 007,5
<i>Varav pensionskostnader</i>	<i>Not 3</i>	<i>-66,0</i>	<i>-73,9</i>	<i>-60,8</i>	<i>-68,4</i>	<i>-52,5</i>
Avskrivningar/Nedskrivningar	Not 4	-78,3	-75,1	-22,5	-21,2	-24,2
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-779,7</b>	<b>-760,1</b>	<b>-838,2</b>	<b>-811,5</b>	<b>-828,9</b>
Skatteintäkter	Not 5	611,3	617,5	611,3	617,5	622,3
Generella statsbidrag och utjämning	Not 6	232,6	208,0	232,6	208,0	209,4
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>64,2</b>	<b>65,4</b>	<b>5,7</b>	<b>14,0</b>	<b>2,8</b>
Finansiella intäkter	Not 7	1,6	3,0	8,1	9,8	7,2
Finansiella kostnader	Not 8	-18,3	-23,5	-0,7	-0,9	-0,8
<b>Finansnetto</b>		<b>-16,7</b>	<b>-20,5</b>	<b>7,4</b>	<b>8,9</b>	<b>6,4</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>47,5</b>	<b>44,9</b>	<b>13,1</b>	<b>22,9</b>	<b>9,2</b>
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>		<b>47,5</b>	<b>44,9</b>	<b>13,1</b>	<b>22,9</b>	<b>9,2</b>

# Olofströms kommun

## Balansräkning

Mkr

		<b>Koncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
		Utg Balans 201231	Utg Balans 191231	Utg Balans 201231	Utg Balans 191231
<b>Tillgångar</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 9	9,0	8,6	-	-
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 10	932,1	921,5	292,2	275,1
Pågående investeringar	Not 11	152,9	116,3	31,5	40,6
Maskiner och inventarier	Not 12	601,3	586,8	16,3	14,0
<b>Summa</b>		<b>1 686,3</b>	<b>1 624,6</b>	<b>340,0</b>	<b>329,7</b>
Finansiella anläggningstillgångar	Not 13	10,2	10,3	205,3	145,8
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 705,5</b>	<b>1 643,5</b>	<b>545,3</b>	<b>475,5</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Exploateringsverksamhet o råvaror	Not 14	21,8	24,6	19,7	22,9
Fordringar	Not 15	112,6	124,9	76,6	72,9
Kassa och bank	Not 16	148,0	120,8	105,4	96,8
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>282,4</b>	<b>270,3</b>	<b>201,7</b>	<b>192,6</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>1 987,9</b>	<b>1 913,8</b>	<b>747,0</b>	<b>668,1</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>					
Ingående värde		496,0	451,1	418,1	395,2
Årets resultat		47,5	44,9	13,1	22,9
<b>Summa eget kapital</b>	Not 17	<b>543,5</b>	<b>496,0</b>	<b>431,2</b>	<b>418,1</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättning för pensioner	Not 18	21,6	22,4	14,9	15,4
Andra avsättningar	Not 19	81,3	74,8	0,0	0,0
<b>Summa avsättningar</b>		<b>102,9</b>	<b>97,2</b>	<b>14,9</b>	<b>15,4</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	Not 20	1 050,4	1 028,8	92,7	34,7
Kortfristiga skulder	Not 21	291,1	291,8	208,2	199,9
<b>Summa skulder</b>		<b>1 341,5</b>	<b>1 320,6</b>	<b>300,9</b>	<b>234,6</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>1 987,9</b>	<b>1 913,8</b>	<b>747,0</b>	<b>668,1</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>					
		Koncernen	Kommunen		
		Utg Balans 201231	Utg Balans 191231	Utg Balans 201231	Utg Balans 191231
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna	Not 22	248,3	252,5	248,3	252,5
Övriga ansvarsförbindelser	Not 23	66,0	64,0	1 023,4	1 057,6
<b>Summa panter och ansvarsförbindelser</b>		<b>314,3</b>	<b>316,5</b>	<b>1 271,7</b>	<b>1 310,1</b>

# Olofströms kommun

## Kassaflödesanalys

Mkr

	Koncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
<b>Löpande verksamhet</b>				
Verksamhetens resultat	64,2	65,4	5,7	14,0
Avskrivningar/Nedskrivningar	Not 4	78,3	75,1	22,5
Avsättning för pensioner	Not 18	-0,8	0,9	-0,5
Förändring andra avsättningar	Not 19	6,5	5,3	0,0
Övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster	Not 24	-0,5	-1,7	-1,9
<b>Summa</b>	<b>147,7</b>	<b>145,0</b>	<b>27,5</b>	<b>34,4</b>
Erhållen ränta	0,7	0,7	4,3	4,6
Erhållna utdelningar	Not 7	0,8	2,3	3,8
Erlagd ränta	-21,6	-23,8	-0,7	-0,9
<b>Kassaflöde från löpande verksamhet före förändring i rörelsekapital</b>	<b>127,6</b>	<b>124,2</b>	<b>34,9</b>	<b>43,3</b>
<b>Kassaflöde från förändring i rörelsekapital</b>				
Förändring fordringar	11,9	-17,7	-3,7	-6,5
Förändring kortfristiga skulder	3,8	30,4	8,3	42,2
Förändring exploateringsfastigheter	Not 25	3,6	-3,2	3,6
<b>Kassaflöde från löpande verksamhet</b>	<b>146,9</b>	<b>133,7</b>	<b>43,1</b>	<b>75,8</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>	Not 26			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-0,7	-0,8	0,0	0,0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-142,0	-194,7	-33,6	-45,9
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	-59,5	0,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	1,3	3,1	0,7	2,9
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,1	0,4	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>	<b>-141,3</b>	<b>-192,0</b>	<b>-92,4</b>	<b>-43,0</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>				
Upptagna lån	25,0	110,0	59,5	35,0
Amorteringar och inlösen av lån	-3,4	-35,3	-1,6	-35,3
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>	<b>21,6</b>	<b>74,7</b>	<b>57,9</b>	<b>-0,3</b>
<b>Summa kassaflöde</b>	<b>27,2</b>	<b>16,4</b>	<b>8,6</b>	<b>32,5</b>
Likvida medel vid årets början	120,8	104,4	96,8	64,3
Likvida medel vid årets slut	148,0	120,8	105,4	96,8

# Olofströms kommun

## Noter till Resultaträkning

Mkr

	Koncernen		Kommunen		Budget Jan-Dec 2020
	Resultat 2020	Resultat 2019	Resultat 2020	Resultat 2019	
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>					
Nämndernas totala intäkter	314,0	297,0	314,0	297,0	286,2
Avgår interna intäkter	-79,3	-85,1	-79,3	-85,1	-83,4
Summa intäkter i koncernbolagen	499,0	492,6	-	-	-
Avgår koncerninterna intäkter	-223,2	-212,7	-	-	-
Summa externa intäkter	510,5	491,8	234,7	211,9	202,8
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>					
Nämndernas totala kostnader	-1 063,9	-1022,5	-1 063,9	-1022,5	-1037,0
Förändring semesterlöneskuld	-8,0	2,1	-8,0	2,1	-2,6
Förändr. skuld okompenserad övertid	0,0	-0,1	0,0	-0,1	-0,1
Pensionskostnader exkl. utbetald pens.	-26,6	-24,8	-26,6	-24,8	-25,0
Pensionskostnader utbetald pension	-34,1	-43,7	-34,1	-43,7	-27,5
Personalomkostnadsdifferens	2,9	1,7	2,9	1,7	1,3
Avgår interna kostnader	79,3	85,1	79,3	85,1	83,4
Råvaror och förnödenheter i koncernbolagen	-13,1	-47,5	-	-	-
Övriga externa kostnader i koncernbolagen	-285,2	-252,3	-	-	-
Personalkostnader i koncernbolagen	-79,1	-81,3	-	-	-
Uppskjuten skatt	-6,5	-5,3	-	-	-
Skatt på periodens resultat	-0,5	-0,7	-	-	-
Övriga rörelsekostnader	-0,3	-0,2	-	-	-
Avgår koncerninterna inköp	223,2	212,7	-	-	-
Summa externa kostnader	-1 211,9	-1 176,8	-1 050,4	-1 002,2	-1 007,5
<b>Not 3 Pensionskostnader</b>					
Utbetalda pensioner (kostnadsförs)	-27,9	-34,6	-27,2	-33,9	-21,7
Löneskatt på utbetalda pensioner	-6,2	-7,7	-6,2	-7,6	-5,3
Pensionskostnader exklusive utbetalningar	-4,3	-5,3	-0,9	-1,9	-0,6
Avgiftsbestämd ÅP, dvs individuell del	-21,7	-18,0	-21,7	-18,0	-21,1
Löneskatt på pensionskostnader	-6,7	-7,9	-5,6	-6,6	-4,9
Skuldförändring inkl. ÖK-SAP	0,7	-0,2	0,7	-0,2	0,9
Löneskatt på skuldförändring	0,1	-0,2	0,1	-0,2	0,2
Summa pensionskostnader	-66,0	-73,9	-60,8	-68,4	-52,5
<b>Not 4 Avskrivningar/nedskrivningar</b>					
Avskrivning på byggnader/tekniska anl.	-36,8	-34,9	-19,5	-18,5	-20,8
Avskrivning på maskiner/inventarier	-41,2	-40,0	-3,0	-2,7	-3,4
Avskrivning på immateriella anläggningstillgångar	-0,3	-0,2	-	-	-
Nedskrivningar/utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avskrivningar	-78,3	-75,1	-22,5	-21,2	-24,2



	Koncernen		Kommunen		Budget Jan-Dec 2020
	Resultat 2020	Resultat 2019	Resultat 2020	Resultat 2019	
<b>Not 5 Skatteintäkter</b>	2020	2019	2020	2019	2020
Kommunalskatt, prel. månatliga inbet.	622,1	620,6	622,1	620,6	622,1
Mellankommunal kostnadsutjämning	2,1	2,4	2,1	2,4	2,1
Justering för föregående år slutavräkning	-3,3	0,3	-3,3	0,3	0,0
Prognos för innevarande år slutavräkning	-9,6	-5,8	-9,6	-5,8	-1,9
Summa skatteintäkter	611,3	617,5	611,3	617,5	622,3
<b>Not 6 Generella statsbidrag och utjämning</b>					
Inkomstutjämning	139,4	137,7	139,4	137,7	142,7
Kostnadsutjämning	18,2	-16,2	18,2	-16,2	19,0
Regleringsbidrag/avgift	13,8	9,5	13,8	9,5	14,0
LSS-utjämning	5,4	6,1	5,4	6,1	4,9
Kommunal fastighetsavgift	21,5	20,5	21,5	20,5	20,7
Generella bidrag från staten	34,3	11,4	34,3	11,4	8,1
Intrångsersättning från Länsstyrelsen	0,0	39,0	0,0	39,0	0,0
Summa statsbidrag och utjämning	232,6	208,0	232,6	208,0	209,4
<b>* Jämförelsestörande poster (not 6)</b>					
Intrångsersättning från Länsstyrelsen	0,0	39,0	0,0	39,0	0,0
<b>Not 7 Finansiella intäkter</b>					
Utdelning på aktier och andelar	0,8	2,2	3,8	5,2	3,3
Borgensavgifter	-	-	4,0	4,1	3,9
Övriga räntor	0,5	0,2	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	0,3	0,6	0,3	0,5	0,0
Summa finansiella intäkter	1,6	3,0	8,1	9,8	7,2
<b>Not 8 Finansiella kostnader</b>					
Räntekostnader lån	-17,3	-22,1	-0,1	0,0	-0,2
Finansiella kostnader, pensioner	-0,7	-1,0	-0,4	-0,7	-0,4
Övriga finansiella kostnader	-0,3	-0,4	-0,2	-0,2	-0,2
Summa finansiella kostnader	-18,3	-23,5	-0,7	-0,9	-0,8

# Olofströms kommun

## Noter till Balansräkning

Mkr

	<b>Koncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
	Utg balans 201231	Utg balans 191231	Utg balans 201231	Utg balans 191231
<b>Not 9 Immateriella anläggningstillgångar</b>				
<b>Anskaffningsvärden</b>				
Ingående anskaffningsvärden	10,2	9,3	-	-
Årets aktiverade utgifter	0,8	0,9	-	-
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsv.</b>	<b>11,0</b>	<b>10,2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ackumulerade avskrivningar</b>				
Ingående avskrivningar	-1,6	-1,4	-	-
Årets avskrivningar	-0,4	-0,2	-	-
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-2,0</b>	<b>-1,6</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>9,0</b>	<b>8,6</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
<b>Anskaffningsvärden</b>				
Ingående anskaffningsvärden	1 727,5	1 629,1	640,0	627,3
Omklassificeringar från pågående	31,3	88,0	27,9	5,5
Utrangeringar	-2,5	-2,0	-2,0	-0,2
Årets aktiveringar	16,9	14,3	9,5	9,3
Årets försäljningar	0,0	-1,9	0,0	-1,9
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsv.</b>	<b>1 773,2</b>	<b>1 727,5</b>	<b>675,4</b>	<b>640,0</b>
<b>Ackumulerade avskrivningar</b>				
Ingående avskrivningar	-685,1	-653,0	-335,4	-318,0
Utrangeringar	1,9	1,9	1,3	0,2
Årets avskrivningar	-37,0	-34,8	-19,6	-18,4
Årets försäljningar	0,0	0,8	0,0	0,8
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-720,2</b>	<b>-685,1</b>	<b>-353,7</b>	<b>-335,4</b>
<b>Nedskrivningar</b>				
Ingående nedskrivningar	-120,9	-120,9	-29,5	-29,5
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående nedskrivningar</b>	<b>-120,9</b>	<b>-120,9</b>	<b>-29,5</b>	<b>-29,5</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>932,1</b>	<b>921,5</b>	<b>292,2</b>	<b>275,1</b>
<b>Specifikation av mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Mark	60,3	60,5	21,6	21,3
Verksamhetsfastigheter	228,5	222,1	194,7	194,5
Publika fastigheter (gator, parker m m)	66,4	52,7	66,4	52,7
Fastigheter för annan verksamhet	576,9	586,2	9,5	6,6
Summa	932,1	921,5	292,2	275,1

	<b>Koncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
	Utg balans 201231	Utg balans 191231	Utg balans 201231	Utg balans 191231
<b>Not 11 Pågående investeringar</b>				
Ingående anskaffningsvärde	116,3	93,2	40,6	13,9
Omklassificeringar från pågående	-53,0	-109,4	-30,1	-8,1
Årets investeringar	101,6	143,6	33,6	45,9
Årets aktiveringar	-12,6	-11,1	-12,6	-11,1
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>152,3</b>	<b>116,3</b>	<b>31,5</b>	<b>40,6</b>
<b>Not 12 Maskiner och inventarier</b>				
Ingående anskaffningsvärde	1 099,1	1 045,4	37,3	33,0
Omklassificeringar från pågående	21,8	21,4	2,3	2,6
Utrangeringar	-16,3	-11,5	0,0	0,0
Årets investeringsutgifter	34,2	43,8	2,9	1,7
<b>Utgående ack. anskaffningsvärden</b>	<b>1 138,8</b>	<b>1 099,1</b>	<b>42,5</b>	<b>37,3</b>
<b>Ackumulerade avskrivningar</b>				
Ingående avskrivningar	-507,4	-478,9	-23,3	-20,7
Utrangeringar	15,7	11,2	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-40,6	-39,7	-2,9	-2,6
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-532,3</b>	<b>-507,4</b>	<b>-26,2</b>	<b>-23,3</b>
<b>Nedskrivningar</b>				
Ingående nedskrivningar	-10,0	-10,0	0,0	0,0
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående nedskrivningar</b>	<b>-10,0</b>	<b>-10,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Uppskrivningar</b>				
Ingående uppskrivningar	5,1	5,5	0,0	0,0
Avskrivningar på uppskrivet belopp	-0,3	-0,4	0,0	0,0
<b>Utgående uppskrivningar</b>	<b>4,8</b>	<b>5,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>601,3</b>	<b>586,8</b>	<b>16,3</b>	<b>14,0</b>
<b>Not 13 Finansiella anläggningstillgångar</b>				
Aktier och andelar i kommunens koncernföretag	-	-	197,0	137,5
Andelskapital i Kommuninvest ek. förening	6,8	4,3	6,8	4,3
Övriga aktier och andelar	3,4	3,5	1,5	1,5
Förlagslån till Kommuninvest	0,0	2,5	0,0	2,5
Övriga utlämnade lån	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	10,2	10,3	205,3	145,8
<b>Specifikation av Aktier och andelar i koncernftg</b>				
Holje Holding AB	-	-	137,5	137,5
Summa	-	-	137,5	137,5

	<b>Koncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
	Utg balans 201231	Utg balans 191231	Utg balans 201231	Utg balans 191231
<b>Not 14 Exploateringsverksamhet/Råvaror och förnödenheter</b>				
Bostadsområde	13,9	17,1	13,9	17,1
Industriområde	0,7	0,7	0,7	0,7
Vattenförsörjning	5,1	5,1	5,1	5,1
Råvaror och förnödenheter	2,1	1,7	-	-
Summa	21,8	24,6	19,7	22,9
<b>Not 15 Fordringar</b>				
Fakturafordringar	11,9	16,2	9,8	11,0
Varav på kommunala bolag	-	-	2,9	3,9
Fordringar på intressebolag	4,3	3,4	0,0	0,0
Skattefordringar	3,2	3,2	0,0	0,0
Andra kortfristiga fordringar	2,9	0,6	0,7	0,6
Statsbidragsfordringar	10,3	12,1	10,3	12,1
EU-bidragsfordringar	0,0	2,7	0,0	0,0
F-Skatt	9,4	8,3	9,4	8,3
Skattekonto	14,7	5,7	8,5	1,8
Momsfordran	7,4	17,0	6,7	10,8
Förutbetalda kostnader	2,4	1,8	1,8	0,8
Interimsfordringar, leverantörer	16,6	14,6	12,4	12,0
Upplupna intäkter	28,4	38,0	17,0	15,5
Övriga poster	1,1	1,3	0,0	0,0
Summa Fordringar	112,6	124,9	76,6	72,9
<b>Not 16 Kassa och bank</b>				
Koncernkonto	147,9	118,5	147,9	118,5
Skuld/Fordran till koncernföretag	-	-	-42,2	-21,4
Skuld/Fordran till intressebolag	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Koncernkonto *	147,6	118,2	105,4	96,8
Övrigt	0,4	2,6	0,0	0,0
Summa Kassa och bank	148,0	120,8	105,4	96,8
* Alla underkonton i koncernstrukturen är egna bankkonton även om de ligger i en koncernstruktur. Kommunen bokar endast upp transaktioner gjorda på kommunens eget konto. Kommunens andel av koncernkontot är alltså saldot på kommunens eget konto. Kommunen redovisar i sin bokföring alltså varken fordran eller skuld till koncernbolagen och tar ingenstans i den egna bokföringen upp bolagens saldon.				
<b>Not 17 Eget kapital</b>				
Ingående eget kapital	496,0	451,1	418,1	395,2
<i>Varav ingående resultatutjämningsreserv</i>	9,4	0,0	9,4	0,0
Årets resultat	47,5	44,9	13,1	22,9
<i>Varav ökning/minskning av resultatutjämningsreserv</i>	4,0	0,0	4,0	0,0
Utgående eget kapital	543,5	496,0	431,2	418,1
<b>Specifikation av eget kapital</b>				
<u>Anläggningsskapital</u>				
Anläggningstillgångar	1 705,5	1 643,5	545,3	475,5
Anläggningsslån	-1 050,4	-1 028,8	-92,7	-34,7
Pensionsskuld	-21,6	-22,4	-14,9	-15,4
Skatteskuld	-81,3	-74,8	0,0	0,0
Summa	552,2	517,5	437,7	425,4
<u>Rörelsekapital</u>				
Omsättningstillgångar	282,4	270,3	201,7	192,6
Kortfristiga skulder	-291,1	-291,8	-208,2	-199,9
Summa	-8,7	-21,5	-6,5	-7,3
Totalsumma	543,5	496,0	431,2	418,1

	<b>Koncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
	Utg balans 201231	Utg balans 191231	Utg balans 201231	Utg balans 191231
<b>Not 18 Avsättning för pensioner</b>				
Ingående avsättning	22,4	21,5	15,4	14,3
Pensionsutbetalningar	-1,2	-1,1	-1,2	-1,1
Ränte- och basbeloppsförändringar	0,4	0,4	0,4	0,4
Pensionsskuld till förtroendevalda, förändringar	0,1	0,7	0,1	0,7
Övrigt	-0,1	0,9	0,2	1,1
Utgående avsättning	21,6	22,4	14,9	15,4
varav				
- Pensionsbehållning	9,7	10,2	4,5	4,8
- Förmånsbestämd ålderspension	0,5	0,4	0,3	0,2
- Pension till efterlevande	0,2	0,2	0,2	0,2
- PAKL-pensioner	5,5	5,8	5,5	5,8
- Förtroendevalda PBF/PRF-KL	0,8	0,9	0,8	0,9
- Förtroendevalda OPF-KL	0,7	0,5	0,7	0,5
- Särskild löneskatt	4,2	4,4	2,9	3,0
Summa	21,6	22,4	14,9	15,4
<b>Not 19 Andra avsättningar</b>				
Uppskjuten skatt på underskottsavdrag	-22,7	-22,3	0,0	0,0
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver	52,9	51,3		
Uppskjuten skatt på anläggningstillgångar	51,1	45,8	0,0	0,0
Summa	81,3	74,8	0,0	0,0
<b>Not 20 Långfristiga skulder</b>				
Ingående balans	1 028,8	954,1	34,7	35,0
Nya lån	228,9	110,0	59,5	35,0
Amortering/inlösen	-207,3	-35,3	-1,5	-35,3
Summa långfristiga skulder	1 050,4	1 028,8	92,7	34,7
<b>Specifikation kreditgivare</b>				
Kommuninvest	1 050,4	1 028,8	92,7	34,7
Summa	1 050,4	1 028,8	92,7	34,7
Snittränta	0,17%	0,20%	0,22%	-0,10%
Snittränta (inkl ränteswappar)	1,49%	1,97%	-	-
Räntebindningstid	2,13 år	2,29 år	3,82 år	3,87 år
<b>Not 21 Kortfristiga skulder</b>				
<b>Leverantörsskulder</b>	62,4	86,7	35,4	55,5
<b>Upplupna kostnader</b>				
Sociala avgifter	14,7	12,4	14,0	11,6
Semesterlöneskuld och övertidsskuld	38,0	31,9	33,0	27,4
Beräknade sociala avgifter/avtalsförs.avg. på ovan	15,0	12,6	13,2	10,8
Pensionskostnader inkl. särskild löneskatt	33,0	34,6	32,6	34,0
Upplupna räntekostnader	4,6	7,8	0,0	0,0
Övriga upplupna kostnader	29,7	17,5	8,5	10,5

	<b>Koncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
	Utg balans 201231	Utg balans 191231	Utg balans 201231	Utg balans 191231
<b>Förutbetalda intäkter</b>	31,7	36,8	29,5	29,5
<i>Varav VA-skuld</i>	6,6	6,9	-	-
<b>Övriga kortfristiga skulder</b>				
Preliminärskatt (källskatt)	14,0	10,9	14,7	10,2
Moms	3,5	4,6	0,6	0,4
Energiskatt	8,8	8,9	-	-
Slutavräkningar för 2019/2020	18,7	6,3	18,7	6,3
Förskott från kunder	6,1	11,8	0,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	10,9	9,0	8,0	3,7
Summa kortfristiga skulder	291,1	291,8	208,2	199,9
<b>Not 22 Pensionsförpliktelser</b>				
Ingående avsättning	252,5	271,0	252,5	271,0
Försäkring IPR	0,0	0,0	0,0	0,0
Pensionsutbetalningar	-17,2	-16,6	-17,2	-16,6
Ränte- och basbeloppsförändringar	7,6	8,5	7,6	8,5
Ändring av diskonteringsränta	0,0	0,0	0,0	0,0
Bromsen	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	5,4	-10,4	5,4	-10,4
Utgående avsättning	248,3	252,5	248,3	252,5
Aktualiseringsgrad	98,0%	98,0%	98,0%	98,0%
<b>Not 23 Ansvarsförbindelser</b>				
Egna hem	0,0	0,1	0,0	0,1
Olofström Folkets hus	36,3	36,8	36,3	36,8
Leasingavtal	6,2	6,0	6,2	6,0
Övrigt	0,4	0,5	0,0	0,0
<b>Kommunala bolag</b>				
Olofströmshus AB	-	-	564,6	541,1
Olofströms Näringsliv AB	-	-	25,0	25,0
Holje Holding AB	-	-	100,0	159,5
Olofströms Kraft AB	-	-	268,2	268,5
Västblekinge Miljö	23,1	20,6	23,1	20,6
Summa ansvarsförbindelser	66,0	64,0	1 023,4	1 057,6

# Olofströms kommun

## Noter till Kassaflödesanalys

Årsredovisning 2020

Mkr

	Koncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 24 Justering av övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster</b>				
Utrangering av fastigheter och maskiner	0,7	0,4	0,7	0,0
Sålda anläggningar, exkl expl fast, resultat	-0,9	-2,1	-0,7	-1,9
Övrigt	-0,3	0,0	-0,2	0,0
<b>Total summa övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster</b>	<b>-0,5</b>	<b>-1,7</b>	<b>-0,2</b>	<b>-1,9</b>
<b>Not 25 Förändring exploateringsfastigheter</b>				
Investering	-0,7	-4,9	-0,7	-4,9
Värdeminskning exploateringsfastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Sålda exploateringsfastigheter, resultat	0,2	-0,2	0,2	-0,2
Försäljningspris exploateringsfastigheter	4,1	1,9	4,1	1,9
<b>Summa</b>	<b>3,6</b>	<b>-3,2</b>	<b>3,6</b>	<b>-3,2</b>
<b>Not 26 Investeringsverksamhet</b>				
Immateriella anläggningstillgångar	-0,7	-0,8	0,0	0,0
Allmän markreserv	0,0	-6,4	0,0	-5,3
Verksamhetsfastigheter	-32,8	-14,4	-25,9	-14,1
Affärsverksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0
Publika fastigheter	-4,1	-22,1	-4,1	-22,2
Fastigheter för annan verksamhet	-0,5	-14,4	0,0	0,0
Övriga fastigheter och anläggningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Maskiner och inventarier	-34,9	-46,9	-3,6	-4,3
Pågående nyanläggningar	-68,5	-86,3		
Förändring av investeringar i leverantörsreskontran	-1,2	-4,2	0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0		
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>-142,0</b>	<b>-194,7</b>	<b>-33,6</b>	<b>-45,9</b>
Finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	-59,5	0,0
<b>Summa förvärv av anläggningstillgångar</b>	<b>-142,7</b>	<b>-195,5</b>	<b>-93,1</b>	<b>-45,9</b>
<b>Försäljning av anläggningstillgångar</b>				
Allmän markreserv	0,0	1,1	0,0	1,1
Maskiner och inventarier	0,6	0,2	0,0	0,0
Verksamhetsfastigheter	0,7	0,0	0,7	0,0
Publika fastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Fastigheter för annan verksamhet	0,0	1,8	0,0	1,8
Finansiella anläggningstillgångar	0,1	0,4	0,0	0,0
<b>Summa försäljning av anläggningstillg.</b>	<b>1,4</b>	<b>3,5</b>	<b>0,7</b>	<b>2,9</b>
<b>Totalsumma investeringsverksamhet</b>	<b>-141,3</b>	<b>-192,0</b>	<b>-92,4</b>	<b>-43,0</b>



## Tillämpade redovisningsprinciper

### Regelverk

Den kommunala redovisningen regleras av lagen om kommunal bokföring och redovisning (SFS 2018:597). Därutöver lämnar Rådet för kommunal redovisning anvisningar och rekommendationer för kommunsektorns redovisning. Olofströms kommun bedriver även verksamhet genom helägda aktiebolag samt genom kommunförbund. För bolagens redovisning regleras detta i Årsredovisningslagen och Bokföringsnämnden har i sina K-regelverk angett regler om hur en årsredovisning eller ett årsbokslut ska utformas och hur tillgångar, skulder, intäkter och kostnader ska värderas. För kommunalförbund gäller lag om kommunal bokföring och redovisning med tillkommande rekommendationer. I enlighet med Rådet för kommunal redovisning skall tilläggsupplysningar lämnas för hur tillämpning sker av vissa principiellt viktiga rekommendationer. Nedan sker kommentarer i enlighet med detta. I det fall något helt eller delvis avviker mot nämnda regelverk kommenteras detta också.

### PO-pålägg

Soc.avg. 31,42 %, pensionsavg. 7,70 %, avtalsförsäkr. 0,03 %, ftghälsov. 0,07%, friskvårds 0,26 % och pålägg för facklig tid 0,6 % har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen. Arbetsgivaravgifter stäms av månadsvis mot skattedeklaration och mellanskillnaden till följd av lägre avgifter för äldre bokas då som personalomkostnadsdifferens i finansieringen. I personalomkostnadsdifferensen ingår också avstämning av avtalsförsäkringarna.

Förtroendevalda och uppdragstagare 31,42 %

Kommunala avtal inkl lärare 40,08 %  
Lagstadgade och avgifter 31,42 %

Avtalsenliga avgifter 0,03 %  
Pensionsavgift 7,70 %  
Avgift för facklig tid 0,60 %  
Avgift för företagshälsovård 0,07 %  
Friskvårdstillägg 0,26 %

*Särskild löneskatt 24,26 procent ingår i de kalkylerade påläggen. Särskild löneskatt utgår vid utbetalning av pensioner, premien till den avgiftsbestämda delen och vid beräkningen av förändringen av pensionsskuld och räntedel i årets pensionskostnad.*

### Särskild löneskatt

Löneskatten belastar resultatet årsvis. Den särskilda löneskatten ingår också i ansvarsförbindelser, som avser intjänade pensioner t o m 1997.

**Anläggningstillgångar** har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet med avdrag för avskrivningar. I investeringspolicyn har gränsen för investeringar dragits vid 1 PBB för byggnadsinvesteringar och 0,5 PBB för övriga investeringar. Investeringarna aktiveras och skrivs av varje månadsskifte. Ackumulerade anskaffningsvärden och ackumulerade avskrivningar framgår av not 10 och 12 till balansräkningen.

Anläggningstillgångarnas avskrivningstid sätts till beräknad nyttjandetid i enlighet med RKR rekommendation 4. Rak nominell avskrivningsmetod har tillämpats. För tillgångar med identifierbara komponenter som har olika nyttjandeperiod där varje komponents värde uppgår till minst 100 000 kronor tillämpas komponentredovisning.

**Leasingavtal** redovisas tillsammans med ansvarsförbindelser i balansräkningen. Den bedömning som gjorts innebär att de leasingåtaganden kommunen har redovisas som operationell leasing.

**Pensionsskulden** redovisas enligt den s.k. blandmodellen, vilket innebär att pensioner som intjänats före 1998 inte

redovisas som skuld eller avsättning i balansräkningen utan istället som ansvarsförbindelse. Utbetalningar avseende pensionsförmåner som intjänats före 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen. Pensionsförmåner intjänade fr.o.m. 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen, dels som s.k. individuell del som arbetstagarna själva förvaltar och dels för den del som avser lön över 7,5 inkomstbasbelopp den s.k. "FÅP:en". Till dessa belopp ska läggas särskild löneskatt.

**Sammanställd redovisning** omfattas av kommunen samt direkt eller indirekt till 100 % av kommunen ägda bolag. Kommunalförbund ingår i respektive verksamhets resultat i den mån utbetalningar gjorts under året.

## Ordlista

### Avskrivningar

Planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar.

### Balansräkning

Beskriver kommunens finansiella ställning på bokslutsdagen. Tillgångarna visar hur kommunen har använt sitt kapital. Skulder och eget kapital visar hur kapitalet har anskaffats.

### Driftbudgetavräkning

Redovisar fastställd driftbudget per nämnd. Driftbudgetavräkningen innehåller både interna och externa poster.

### Eget kapital

Visar skillnaden mellan tillgångar och skulder och består av två delar. Rörelsekapitalet är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Anläggningsskapitalet är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder, inklusive avsättningar.

### Extraordinära poster

Poster som saknar klart samband med kommunens ordinarie verksamhet och som inte är av sådan typ att de kan förväntas inträffa ofta eller regelbundet och uppgår till ett väsentligt belopp.

### Intern ränta

Kalkylmässig kostnad för det kapital som är bundet i anläggningstillgångar. Internräntan beräknas utifrån Sveriges

kommuner och landstings rekommendation.

### Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar hur kommunen fått in pengar och hur de har använts under året. Här behandlas ut- och inbetalningar till skillnad från resultaträkningen som innehåller kostnader och intäkter. Skillnaden mellan inbetalningar och utbetalningar i drift och investering, samt förändring av tillgångar och skulder visar förändringen av likvida medel.

**Tkr** = tusentals kronor

### Likviditet

Likviditet är betalningsberedskap på kort sikt.

### LSS

Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade

**Mkr** = miljontals kronor

### Nyckeltal

Ett nyckeltal mäter förhållandet mellan två storheter. Likviditet är ett exempel på ett nyckeltal, se ovan.

### Resultaträkning

Resultaträkningen visar årets finansiella resultat och hur det uppkommit. Den visar även förändringen av eget kapital, något som också kan utläsas genom att jämföra balansräkningen för de två senaste åren.

### SFB

Socialförsäkringsbalken

### Skulder

Skulder är dels kortfristiga (skall betalas inom ett år) och dels långfristiga.

### SOL

Socialtjänstlagen

### Tillgångar

Tillgångar är dels omsättningstillgångar (t ex kontanter och statsbidragsfordringar), dels anläggningstillgångar (t ex fastigheter, inventarier, aktier och långfristiga fordringar).

**Verksamhetsberättelse**

**Kommunledningsförvaltningen**

Nämndsordförande: Morgan Bengtsson

Förvaltningschef: Iréne Robertsson

	Helårs- budget	Utfall 2020-12-31 Ack utfall	Utfall 2019-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
<b>NÄMND: 1 Kommunstyrelsen</b>				
Intäkter exkl kapital	-126 354	-118 941	-126 883	-7 413
Kostnader exkl kapital	186 565	180 530	187 657	6 035
Kapitalintäkter	0	0	0	0
Kapitalkostnader	27 641	25 736	24 289	1 905
<b>NETTO:</b>	<b>87 852</b>	<b>87 325</b>	<b>85 063</b>	<b>527</b>
<b>10 Nämnd- o styrelse verksamhet</b>				
Intäkter exkl kapital	0	12	-67	-12
Kostnader exkl kapital	3 978	4 066	6 350	-88
Kapitalkostnader	0	5	5	-5
<b>NETTO:</b>	<b>3 978</b>	<b>4 082</b>	<b>6 287</b>	<b>-104</b>
<b>11 Stöd till politiska partier</b>				
Kostnader exkl kapital	1 040	1 040	1 040	0
<b>NETTO:</b>	<b>1 040</b>	<b>1 040</b>	<b>1 040</b>	<b>0</b>
<b>13 Övrig politisk verksamhet</b>				
Intäkter exkl kapital	-300	-313	-628	13
Kostnader exkl kapital	2 411	2 517	3 124	-106
<b>NETTO:</b>	<b>2 111</b>	<b>2 204</b>	<b>2 496</b>	<b>-93</b>
<b>15 Kommunledning</b>				
Intäkter exkl kapital	-16 137	-18 402	-19 926	2 265
Kostnader exkl kapital	29 654	31 436	33 365	-1 782
Kapitalkostnader	950	643	623	307
<b>NETTO:</b>	<b>14 467</b>	<b>13 678</b>	<b>14 062</b>	<b>789</b>
<b>16 Kommunledning/personal</b>				
Intäkter exkl kapital	-3 182	-4 873	-5 722	1 691
Kostnader exkl kapital	11 177	12 158	12 727	-981
<b>NETTO:</b>	<b>7 995</b>	<b>7 285</b>	<b>7 005</b>	<b>710</b>
<b>17 Tekniska kontoret</b>				
Intäkter exkl kapital	0	0	0	0
Kostnader exkl kapital	752	999	654	-247
Kapitalkostnader	230	0	0	230
<b>NETTO:</b>	<b>982</b>	<b>999</b>	<b>654</b>	<b>-17</b>
<b>18 Plan och utvecklingsavdelning</b>				
Kostnader exkl kapital	1 543	1 259	1 463	284
<b>NETTO:</b>	<b>1 543</b>	<b>1 259</b>	<b>1 463</b>	<b>284</b>

	Helårs- budget	Utfall 2020-12-31 Ack utfall	Utfall 2019-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
20 Fysisk o teknisk planering				
Intäkter exkl kapital	-1 583	-2 199	-1 919	616
Kostnader exkl kapital	4 673	4 954	4 743	-281
NETTO:	3 090	2 755	2 824	335
21 Markförsörjning				
Intäkter exkl kapital	-160	-4 259	-3 706	4 099
Kostnader exkl kapital	600	5 121	4 257	-4 521
Kapitalkostnader	564	379	364	185
NETTO:	1 004	1 241	915	-237
22 Näringslivsfrämjande åtgärder				
Intäkter exkl kapital	0	-15	-14	15
Kostnader exkl kapital	5 967	6 259	6 338	-292
NETTO:	5 967	6 244	6 324	-277
23 Turismverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-750	-645	-184	-105
Kostnader exkl kapital	830	812	856	18
NETTO:	80	168	672	-88
24 Gator, vägar o parkering				
Intäkter exkl kapital	-1 851	-1 576	-2 296	-275
Kostnader exkl kapital	14 124	13 759	17 910	365
Kapitalkostnader	6 095	6 214	5 403	-119
NETTO:	18 368	18 397	21 017	-29
25 Parkverksamhet				
Intäkter exkl kapital	0	-573	-665	573
Kostnader exkl kapital	5 174	5 694	5 756	-520
Kapitalkostnader	841	766	765	75
NETTO:	6 015	5 887	5 856	128
26 Miljö- o hälsoskydd				
Intäkter exkl kapital	-641	-2 003	-1 093	1 362
Kostnader exkl kapital	4 821	5 947	4 349	-1 126
NETTO:	4 180	3 945	3 256	235
27 Räddningstjänst				
Intäkter exkl kapital	-579	-969	-838	390
Kostnader exkl kapital	10 497	10 887	10 127	-390
NETTO:	9 918	9 918	9 289	0
30 Allmän fritidsverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-150	-597	-431	447
Kostnader exkl kapital	394	691	743	-297
Kapitalkostnader	141	133	48	8
NETTO:	385	227	359	158
31 Allmän kulturverksamhet				
Kostnader exkl kapital	2 850	2 852	2 852	-2
NETTO:	2 850	2 852	2 852	-2

	Helårs- budget	Utfall 2020-12-31 Ack utfall	Utfall 2019-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
34 Idrotts- o fritidsanläggningar				
Intäkter exkl kapital	-57	-334	-76	277
Kostnader exkl kapital	196	583	325	-387
Kapitalkostnader	62	59	53	3
NETTO:	201	308	302	-107
60 Flyktingverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-29 890	-10 358	-20 918	-19 532
Kostnader exkl kapital	30 403	10 871	21 397	19 532
NETTO:	513	513	480	0
72 Egna förvaltningsfastigheter				
Intäkter exkl kapital	-18 182	-22 356	-18 797	4 174
Kostnader exkl kapital	3 321	7 937	436	-4 616
Kapitalkostnader	18 182	16 939	16 532	1 243
NETTO:	3 321	2 520	-1 829	801
73 Förhyrda förvaltningsfastigheter				
Intäkter exkl kapital	0	-6	-2	6
Kostnader exkl kapital	0	280	6	-280
NETTO:	0	274	4	-274
75 Kost				
Intäkter exkl kapital	-34 722	-29 260	-31 826	-5 462
Kostnader exkl kapital	34 853	31 068	31 527	3 785
Kapitalkostnader	166	96	57	70
NETTO:	297	1 904	-243	-1 607
77 Lokalvård				
Intäkter exkl kapital	-15 003	-16 929	-14 797	1 926
Kostnader exkl kapital	15 048	16 957	14 674	-1 909
Kapitalkostnader	0	90	24	-90
NETTO:	45	117	-99	-72
79 Övrig teknisk service				
Intäkter exkl kapital	-774	-642	-752	-132
Kostnader exkl kapital	788	713	766	75
NETTO:	14	72	14	-58
81 Markförsörjning o bostadsområden				
Intäkter exkl kapital	-1 888	-2 161	-1 714	273
Kostnader exkl kapital	1 193	1 470	1 673	-277
Kapitalkostnader	72	73	73	-1
NETTO:	-623	-617	31	-6
83 Kommunikationer				
Kostnader exkl kapital	120	90	63	30
NETTO:	120	90	63	30
87 Avfallshantering				
Intäkter exkl kapital	-505	-484	-511	-21
Kostnader exkl kapital	158	108	131	50
Kapitalkostnader	338	338	343	0
NETTO:	-9	-38	-36	29

## Verksamhetsberättelse

Nämndsordförande: Morgan Bengtsson  
Förvaltningschef: Iréne Robertsson

### Uppdraget

Kommunledningsförvaltningens uppdrag omfattar den politiska ledningen i form av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen med arbetsutskott och personalutskott samt den administrativa ledningen i form av Kommunledningsförvaltningen. I förvaltningens budget och ansvarsområde ingår bl.a. övergripande administration, HR, ekonomi, IT, kost, lokalvård, bemanning, servicecenter, samhällsutveckling i allt från översiktsplanering till offentlig miljö, samhällsvägledning, EU-samordning och integrationssamordning, upphandling, kommunikation, infrastruktur, marknadsföring, inflyttning och mark- och lokalförsörjning samt överförmyndarens verksamhet liksom krisledning och beredskap.

I budget för kommunledning ingår även avgifter till Sveriges kommuner och regioner, bidrag till Folkets hus i Olofström, anslag till Räddningstjänsten Västra Blekinge samt till Miljöförbundet Blekinge Väst och anslag till Näringslivsbolaget för näringslivsprojekt.

### Ekonomiskt utfall

#### Sammanfattning

Utfallet är 0,5 mkr bättre än årsbudget men har både positiva och negativa avvikelser bl.a. Kostnaden för Borggården har Kommunledningsförvaltningen fått utökad budget med 3,3 mkr men kostnaderna uppgick till 5,9 mkr.

Kommunledningen har haft kostnader för utrangering av verksamhetslokalen Peter Pan efter en brand 0,7 mkr, lägre intäkter inom kosten med 1,6 mkr som inte kunde mötas med kostnadsminskning.

Dock finns positiva avvikelser i form av försäljning av den före detta förskolan Myran som ger ett positivt utfall med 0,6 mkr samt försäkringsersättning för Peter Pan med 4,4 mkr, övrigt 0,4 mkr

Flyktingverksamhet blir numera noll eftersom över/underskott balanseras.

### 15 Kommunledning

Administrativa avdelningen har haft pensionsavgångar som gjort att bemanningen har varit större än budget under våren. På kommunledning har det inte genomförts utbildningar och konferenser pga. pandemin som gör att kostnaderna blir lägre. It-avdelningen har också lägre kostnader pga. pandemin som gjort att de inte hunnit genomföra nätverksuppkopplingar och Qlik.  
NETTO: 0,8 mkr bättre än årsbudget

### 16 Kommunledning/Personal

Facklig verksamhet och företagshälsovård gav ett överskott på 900 tkr. Det betalades ut en sommargåva till de anställda istället för julklapp som gjorde en merkostnad på 300 tkr.

NETTO: 0,7 mkr bättre än periodbudget

### 60 Flyktingverksamhet

Den schablonersättning som kommer har minskat något, ersättning ges enbart i två år. Under perioden var det ett underskott i verksamheten med 2,2 mkr vilket återförs från balansräkningen. På balansräkningen återstår 13,9 mkr.

NETTO: Oförändrad mot periodbudget

### 72 Egna förvaltningsfastigheter

Utrangering av verksamhetslokalen Peter Pan efter brand uppgår till 0,7 mkr, rivningen av densamma 0,4 mkr. Försäkringsersättning har utbetalats med 4,4 mkr.

Investeringsprojekt från 2017 Konstgräsplan blir inte av och därför förs kostnader som tidigare bokförts på investeringsprojektet över till driften, 0,6 mkr.

Försäljning av Myran (exkl mäklarkostnader) gav en vinst på 0,6 mkr. Ersättningsboendet för Jemsegården – Borggården har

Kommunledningsförvaltningen fått utökning av budget med 3,3 mkr, men kostnaden uppkom till 5,9 mkr.  
NETTO: 0,8 mkr bättre än periodbudget

### 73 Förhyrda förvaltningsfastigheter

Konsultkostnader för utredning av renovering och anpassning av Klinten och Socialkontoret (som båda ägs av Olofströmshus).  
NETTO: 0,3 mkr sämre än periodbudget

### 75 Kost

Stor minskning av portioner främst till Utbildningsförvaltningen pga. Corona. Eftersom portionspriserna är uträknade att fördelas på ett större antaget portionsantal än vad som sålts internt har verksamheten gjort ett kraftigt minusresultat då de fasta kostnaderna inte kunnat fördelas ut enligt budget.

Däremot har livsmedelskostnaden per levererad portion varit 7,3% lägre än budgeterat.

Verksamheten fick utökning av driftsbudgeten med 0,3 mkr för uppgradering av verksamhetssystem, men när det upphandlats blev priset istället 0,5 mkr.

NETTO: 1,6 mkr sämre än periodbudget

### Årets händelser

Året som gått har präglats av corona och Covid 19. Sedan den 12 mars har vi genomfört stabsmöten med anledning av Covid 19. Vi har anpassat verksamheten utifrån rådande läge och vid behov anpassat, ställt in eller skjutit fram genomförande av verksamhet och uppdrag. Bland annat anpassades invigningen av Frickasundsbron som kunde följas digitalt och inte som först planerad i samband med ett större evenemang.

Lokalvård har under denna period bedrivits även på helger pga beställningar från organisationen. Kostverksamheten har däremot haft en lägre försäljning då gymnasieungdomar studerade hemifrån under vårterminen.

Krisledningsnämnden fattade beslut om att bevilja riskgrupper hjälp med matinköp.

Här har vi jobbat tillsammans med FRG, Frivillig resursgrupp, och socialförvaltningen för att kunna genomföra uppdraget. Samarbetet har varit en förutsättning för att kunna genomföra uppdraget.

Som ett led i näringslivsstöd i samband med Corona har medarbetare fått tidigare jul(i)klapp i år och med 400 kr per person mot vanligen 250 kr. Valet att dela ut julklapp tidigare gjordes av Krisledningsnämnd för att dels stödja lokala företag och dels också att fler medarbetare skulle få del av julklapp då vi har många vikarier inne under sommartid.

Förmågan att hantera tekniken för att kunna arbeta på distans och att ha möten på distans har ökat under detta året liksom att vi hittar nya arbetssätt. Vi genomförde exempelvis verksamhetsdag digitalt vad gäller föreläsningar och redovisningar och sedan jobbade deltagarna tillsammans i mindre grupper utspridda över hela kommunen.

Socialförvaltningen inhyrda lokal Jemsegården behövde renoveras pga problem med bl.a. lukt. Då det saknades ersättningslokaler behövde tillfälliga lokaler ordnas på kort tid. Planering pågår också för ett nytt särskilt boende i Olofströms kommun. Boendet ska bl.a. ersätta nuvarande Västralid.

Stort fokus internt har varit på informationssäkerhet och GDPR, både gällande hur vi hanterar vår information på ett säkert sätt och också att förhindra intrång.

### Intern kontroll

Resultat av internkontrollen redovisas i den finansiella analysen i förvaltningsberättelsen under avsnitt 5.2.

**Årsredovisning  
Verksamhetsberättelse**

**Utbildningsnämnden/  
Utbildningsförvaltningen**

Nämndsordförande: Michael Henriksson

Förvaltningschef: Patrik Håkansson

	Helårs- budget	Utfall	Utfall	Avvikelse
		2020-12-31	2019-12-31	Budget -
		Ack utfall	Ack utfall	Ack utfall
<b>NÄMND: 6 Utbildningsnämnden</b>				
Intäkter exkl kapital	-77 578	-80 620	-78 886	3 042
Kostnader exkl kapital	394 303	382 956	385 117	11 347
Kapitalkostnader	597	490	429	107
<b>NETTO:</b>	<b>317 322</b>	<b>302 826</b>	<b>306 660</b>	<b>14 496</b>
<b>10 Nämnd- o styrelse verksamhet</b>				
Intäkter exkl kapital	0	2	0	-2
Kostnader exkl kapital	1 097	1 098	1 251	-1
<b>NETTO:</b>	<b>1 097</b>	<b>1 100</b>	<b>1 251</b>	<b>-3</b>
<b>33 Kulturskolor</b>				
Intäkter exkl kapital	-265	-276	-291	11
Kostnader exkl kapital	5 534	5 341	5 398	193
Kapitalkostnader	62	54	76	8
<b>NETTO:</b>	<b>5 331</b>	<b>5 119</b>	<b>5 183</b>	<b>212</b>
<b>40 Förskoleverksamhet</b>				
Intäkter exkl kapital	-10 128	-10 871	-10 638	743
Kostnader exkl kapital	83 322	79 252	80 342	4 070
Kapitalkostnader	363	355	291	8
<b>NETTO:</b>	<b>73 557</b>	<b>68 736</b>	<b>69 995</b>	<b>4 821</b>
<b>42 Fritidshem</b>				
Intäkter exkl kapital	-4 195	-4 724	-5 344	529
Kostnader exkl kapital	19 450	18 543	20 817	907
Kapitalkostnader	18	0	0	18
<b>NETTO:</b>	<b>15 273</b>	<b>13 819</b>	<b>15 473</b>	<b>1 454</b>
<b>43 Förskoleklass</b>				
Intäkter exkl kapital	-1 233	-804	-818	-429
Kostnader exkl kapital	7 315	6 428	6 483	887
<b>NETTO:</b>	<b>6 082</b>	<b>5 624</b>	<b>5 665</b>	<b>458</b>
<b>44 Grundskola</b>				
Intäkter exkl kapital	-20 941	-24 117	-18 732	3 176
Kostnader exkl kapital	157 471	151 185	151 191	6 286
Kapitalkostnader	70	5	0	65
<b>NETTO:</b>	<b>136 600</b>	<b>127 073</b>	<b>132 459</b>	<b>9 527</b>



	Helårs- budget	Utfall 2020-12-31 Ack utfall	Utfall 2019-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
45 Gymnasieskola				
Intäkter exkl kapital	-30 487	-30 824	-30 053	337
Kostnader exkl kapital	87 413	89 685	88 987	-2 272
Kapitalkostnader	71	70	55	1
<b>NETTO:</b>	<b>56 997</b>	<b>58 930</b>	<b>58 988</b>	<b>-1 933</b>
47 Kommunal vuxenutbildning				
Intäkter exkl kapital	-10 329	-8 954	-12 939	-1 375
Kostnader exkl kapital	24 179	24 207	22 968	-28
Kapitalkostnader	13	0	0	13
<b>NETTO:</b>	<b>13 863</b>	<b>15 253</b>	<b>10 029</b>	<b>-1 390</b>
49 Gem administration utb				
Intäkter exkl kapital	0	-52	-71	52
Kostnader exkl kapital	8 522	7 217	7 680	1 305
Kapitalkostnader	0	6	6	-6
<b>NETTO:</b>	<b>8 522</b>	<b>7 172</b>	<b>7 616</b>	<b>1 350</b>

## Verksamhetsberättelse

Nämndsordförande: Michael Henriksson  
Förvaltningschef: Patrik Håkansson

### Uppdraget

Utbildningsnämnden ansvarar för verksamheten inom: förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola, gymnasieskola, vuxenutbildning samt motsvarande särskoleverksamheter i kommunen. Dessutom ansvarar nämnden för den kommunala musikskolan samt yrkeshögskolan.

Kommunfullmäktige har beslutat om nedanstående tre mål som direkt berör utbildningsnämnden. Redovisas separat.

- Barn ska känna sig trygga i skolmiljön
- Grundskoleelever är behöriga till gymnasiet
- Barn i årskurs 2 kan läsa

Följande indikatorer har nämnden haft som ambition att följa upp samt analysera.

Redovisas i Utbildningsnämnden.

- Andel elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen i alla årskurser
- Andel elever i årskurs nio som är behöriga till yrkesprogram.
- Andel gymnasieelever med examen inom 4 år.
- Andel gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 3 år.
- Andel ungdomar som studerar på högskola/universitet 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning.
- Mitt barn trivs på förskolan
- Elever i åk 5: Jag känner mig trygg i skolan.
- Elever i åk 7: Jag känner mig trygg i skolan.
- Elever i åk 9: Jag känner mig trygg i skolan.

- Gymnasieelever år 2: Jag känner mig trygg i skolan.
- Vux: Jag känner mig trygg i skolan

### Ekonomiskt utfall

Utfallet för utbildningsförvaltningen är 14,5 mkr bättre än budget.

Nämnden reserverade 3,2 mkr, från 2019 års resultat, för eventuell återbetalning av statsbidraget för likvärdig skola. Någon återbetalning blev ej aktuell. Detta ger en positiv engångseffekt 2020 för grundskolan.

Ersättning för sjuklönekostnader har gett ett positivt tillskott med 1,5 mkr, samtidigt som vikariekostnaderna har varit lägre än budgeterat.

Skolmåltiderna är 2,8 mkr lägre än budgeterat.

Att kostnaderna för såväl måltider som vikarier är lägre än budgeterat kan förklaras av pandemin.

Gymnasiet har fått en retroaktiv ersättning på 0,7 tkr från migrationsverket för investering i byggnad som behövde göras ett tidigare år.

Ersättning från Migrationsverket för etablering och introduktion för nyanlända personer har minskat för varje år och var budgeterat med 5,7 mkr men blev 2,8 mkr dvs 2,9 mkr sämre än budgeterat.

Genomgående i verksamheterna är att många kostnader hållits nere då exempelvis utbildningar av personal inte gjorts i samma utsträckning, studiebesök ställts in på grund av pandemin. Detta sammantaget med en generell kostnadsmedvetenhet samt inköpsstopp har påverkat utfallet 2020.

*Förskola*

Utfall är 4,8 mkr bättre än budgeterat. Verksamheten har påverkats starkt av pandemin. Färre barn på plats än planerat har gjort måltidskostnaderna 1,8 mkr lägre men också barnomsorgsavgifterna 1,1 mkr lägre än budgeterat. Ersättning för sjuklönekostnader blev 0,7 mkr samtidigt som personalkostnaderna kunnat hållas nere till 2,4 mkr lägre än budgeterat. Ersättning från Migrationsverket för etablering och introduktion för nyanlända personer var nollbudgeterat men blev 0,5 mkr.

*Fritidshem*

Utfall är 1,5 mkr bättre än budgeterat. Måltidskostnaderna var 0,8 mkr lägre än budgeterat och barnomsorgsavgifterna blev 0,3 högre än budgeterat.

*Förskoleklass*

Utfall är 0,5 mkr bättre än budgeterat. Skolskjutskostnaderna var 0,3 mkr lägre än budgeterat och måltidskostnaderna var 0,1 mkr lägre än budgeterat.

*Grundskola*

Utfall är 9,5 mkr bättre än budgeterat. Statsbidraget likvärdig skola 2019 reserverades 3,2 mkr för återbetalning men Skolverkets beslutade att återbetalning ej behöver ske, vilket ger ett positivt tillskott 2020. Kostnad för barn i behov av särskilt stöd sammantaget med grundsär är 2,1 mkr lägre än budgeterat. Kostnad för skolskjuts respektive skolmåltider har båda gått 0,5 mkr lägre än budget, lokalkostnader samt ersättning för sjuklönekostnader gav 0,4 vardera bättre än budget men å andra sidan blev migrationsverkets ersättning 0,4 mkr lägre än budgeterat.

*Gymnasieskola*

Utfall är 1,9 mkr sämre än budgeterat varav gymnasieskolans verksamhet är 1,1 mkr sämre. Migrationsverkets ersättning är 1,3 mkr lägre än budgeterat varav ersättning för kostnader nedlagda i fastighet tidigare år är 0,7 mkr.

Borgen är 0,5 mkr sämre än budgeterat, varav 0,3 mkr beror på lägre hyresintäkter på grund av pandemin.

Gymsär är 0,3 mkr högre än budgeterat.

*Komvux*

Utfall är 1,4 mkr sämre än budgeterat. Grundläggande vuxenutbildning och gymnasial vuxenutbildning samt påbyggnadsutbildning visar ett överskott på 0,6 respektive 0,4 mkr. Orsaken till utfallet är att Gymvux i högre utsträckning än budgeterat kunnat bedrivas inom statsbidraget för Gränslöst, samtidigt som personalkostnaderna varit lägre än budgeterat.

Ersättning från Migrationsverket för etablering och introduktion för nyanlända personer är 2,1 mkr lägre än budgeterat vilket skapat ett underskott på verksamheten SFI, totalt med 2,4 mkr.

**Årets händelser**

Coronapandemin har präglat hela verksamheten sedan mars månad. Gymnasieskolan, Vuxenutbildningen samt Yrkeshögskolan lade, med extremt kort varsel, om sin undervisning till distans.

Grundskolan fick ställa om en del av sin undervisning för att upprätthålla Folkhälsomyndighetens anvisningar, vilket även gäller för musikskolan. Under december fick Högavångsskolan delvis stänga och växla över till distans på grund av smittspridning på skolan. Beslutet fattades i samråd med smittskyddsläkaren, region Blekinge.

Närvaron av barn på förskolan har påverkats kraftigt med väsentligt färre barn. Även inom grundskolan sjönk närvaron initialt, men under april ökade den igen för att i december åter sjunka.

Aktiviteter såsom planerad fortbildning, utvecklingsarbete, teatrar etcetera har ställts in eller fått bedrivas på annat sätt.

Omtaget av verksamhetens kvalitetsarbete är påbörjat. En vetenskaplig grund är framtagen och ska nu implementeras. Nästa steg, som även det är påbörjat, handlar om skolornas rutiner.

Även samarbetet med Skolverket angående nyanländas lärande har startat. En första analys är klar och ett antal åtgärder är framtagna. Beslut om åtgärderna väntas Skolverket fatta under senare delen av januari 2021.

Samtliga resultat är inte sammanställda, men det kan konstateras att för andra året i rad ökar andel elever som tagit sin examen på gymnasieskolan, vilket är mycket positivt bland annat mot bakgrund av distansundervisningen

### Intern kontroll

Intern kontroll har genomförts enligt plan inom följande områden:

- Studiehandledning på modersmål
- Systematiskt kvalitetsarbete
- Barn/elevregistrering förskola
- Uppföljning av närvaro på gymnasieskolan

Inom samtliga områden, förutom studiehandledning på modersmål, är utfallet att kontrollmomentet fungerar enligt rutin. Förbättringsarbete pågår för att åtgärda bristerna angående studiehandledning på modersmål.

### Framtiden

Det är av mycket stor vikt att trenden med sjunkande resultat inom grundskolan vänder. Omtaget av kvalitetsarbetet är nämndens mest prioriterade utvecklingsområde för att möta den sjunkande trenden.

Vilboksskolan, Vilbokens förskola, Ekeryds förskola samt vuxenutbildningen arbetar tillsammans med Skolverket de kommande tre åren kring nyanländas lärande, vilket har en direkt koppling till kvalitetsarbetet mot en bättre måluppfyllelse.

Andel legitimerade förskollärare inom förskolan har sjunkit till 46%. Då andel förskollärare är avgörande för förskolans kvalitet är det viktigt att vidta åtgärder för att åter öka andel. En åtgärd kan vara att hitta olika alternativ för fortbildning, en

annan att skapa instegsjobb inom förskolan som i förlängningen kan leda till en anställning som förskolelärare.

Ett arbete är startat kring gymnasieskolans ekonomi, men beroende på bland annat nyrekrytering, har det dragit ut på tiden. Målsättningen är dock att det ska vara klart under 2021.

21/22 ska även ett internt resursfördelningssystem för förskola, grundskola och gymnasium vara klart som även de fått senareläggas på grund av pandemin.

Nämnden måste fortsätta att hålla fokus på de i verksamhetsplanen beslutade prioriteringarna för att på så sätt möta kommande utmaningar.

**Årsredovisning  
Verksamhetsberättelse**

**Kultur- och Fritidsnämnden/  
Kultur- och Fritidsförvaltningen**  
Nämndsordförande: Patrik Sjöstedt  
Förvaltningschef: Joanna Holden

	Helårs- budget	Utfall 2020-12-31 Ack utfall	Utfall 2019-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
<b>NÄMND: 5 Kultur- och fritidsnämnden</b>				
Intäkter exkl kapital	-7 659	-7 780	-8 662	121
Kostnader exkl kapital	47 493	46 254	47 704	1 239
Kapitalkostnader	676	621	610	55
<b>NETTO:</b>	<b>40 510</b>	<b>39 095</b>	<b>39 653</b>	<b>1 415</b>
<b>10 Nämnd- o styrelse verksamhet</b>				
Intäkter exkl kapital	0	1	0	-1
Kostnader exkl kapital	364	349	187	15
<b>NETTO:</b>	<b>364</b>	<b>350</b>	<b>187</b>	<b>14</b>
<b>30 Allmän fritidsverksamhet</b>				
Intäkter exkl kapital	-8	-68	-289	60
Kostnader exkl kapital	3 398	3 228	3 383	170
<b>NETTO:</b>	<b>3 390</b>	<b>3 160</b>	<b>3 094</b>	<b>230</b>
<b>31 Allmän kulturverksamhet</b>				
Intäkter exkl kapital	-111	-163	-334	52
Kostnader exkl kapital	5 153	4 549	4 872	604
Kapitalkostnader	127	118	121	9
<b>NETTO:</b>	<b>5 169</b>	<b>4 504</b>	<b>4 660</b>	<b>665</b>
<b>32 Bibliotek</b>				
Intäkter exkl kapital	-75	-2 081	-663	2 006
Kostnader exkl kapital	7 303	8 881	7 869	-1 578
Kapitalkostnader	196	175	158	21
<b>NETTO:</b>	<b>7 424</b>	<b>6 974</b>	<b>7 364</b>	<b>450</b>
<b>34 Idrotts- o fritidsanläggningar</b>				
Intäkter exkl kapital	-6 965	-4 949	-6 859	-2 016
Kostnader exkl kapital	24 859	23 077	24 435	1 782
Kapitalkostnader	343	328	327	15
<b>NETTO:</b>	<b>18 237</b>	<b>18 456</b>	<b>17 902</b>	<b>-219</b>
<b>35 Fritidsgårdar</b>				
Intäkter exkl kapital	-295	-271	-283	-24
Kostnader exkl kapital	4 476	4 303	4 945	173
Kapitalkostnader	10	0	0	10
<b>NETTO:</b>	<b>4 191</b>	<b>4 032</b>	<b>4 662</b>	<b>159</b>

	Helårs- budget	Utfall 2020-12-31 Ack utfall	Utfall 2019-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
39 Gem adm K&F				
Intäkter exkl kapital	0	-3	0	3
Kostnader exkl kapital	1 587	1 523	1 669	64
Kapitalkostnader	0	0	4	0
<b>NETTO:</b>	<b>1 587</b>	<b>1 521</b>	<b>1 673</b>	<b>66</b>
61 Arbetsmarknadsåtgärder				
Intäkter exkl kapital	-205	-247	-232	42
Kostnader exkl kapital	353	346	344	7
<b>NETTO:</b>	<b>148</b>	<b>98</b>	<b>111</b>	<b>50</b>

## Verksamhetsberättelse

Nämndsordförande: Patrik Sjöstedt  
Förvaltningschef: Joanna Holden

### Uppdraget

Kultur- och fritidsnämndens/förvaltningens uppdrag innefattar allmän kultur och biblioteksverksamhet med huvudbibliotek och två filialer, stöd och bidrag till föreningar och arrangörer, ett brett spektrum av publika arrangemang, samordning av scenkonst i skola och förskola et cetera. Allmän fritid har det huvudsakliga uppdraget att skapa goda förutsättningar för en meningsfull fritid inom kommunen och arbetar till stor del med, och genom föreningar och civilsamhället i övrigt. Viktiga områden är lokaler och anläggningar, bidrag till fritidsföreningar, stöd till funktionsnedsattas fritid och stöd till utveckling och förnyelse av olika verksamheter. Inom förvaltningen ryms även ungdomsgården Växtverket och Holjebadet som vid sidan av simhall är en arena för friskvård genom såväl gym som att man har ett attraktivt utbud av olika träningspass et cetera.

### Ekonomiskt utfall

Kultur- och fritidsnämndens resultat blev +1,4 mkr.

Nedan kommer en redogörelse för vardera två positioners verksamhet som kultur och fritidsnämnden hade för året 2020 att presenteras.

Generellt visas ett positivt resultat upp på de olika verksamheterna och delar av de positiva resultaten beror på infört köpstopp i kommunen i slutet av 2020.

Nämnd- o styrelse verksamhets utfall visade på ett balanserat resultat, 0 mkr.

Allmän fritidsverksamhets resultat visade på +0,2 mkr, vilket beror på färre bidragsutbetalningar och bidragsansökningar än förväntat.

Allmän kulturverksamhet visade på +0,7 mkr, vilket främst beror på färre arrangemang än vanligt på grund av Covid-19 samt något färre bidragsansökningar och därmed lägre bidragsutbetalningar än vanligt.

Bibliotek gick 0,5 mkr vilket främst kan härledas till minskade lönekostnader och minskade övriga kostnader.

Idrotts och fritidsanläggningar visade upp resultatet -0,2 mkr. I denna verksamhet återfinns bland annat Konstgräsplanen och Holjebadet, vilka har påverkat resultatet mest. Konstgräsplanen hade under året 2020 inte ännu blivit anlagd, vilket ses i resultat som +0,6 mkr. Holjebadet som har varit stängt under längre perioder på grund av Corona visade på intäktsbortfall på knappt 2 mkr. Holjebadet visade dock även på lägre kostnader avseende personal och övriga löpande kostnader på knappt 1,4 mkr. Detta leder till att Holjebadet visade upp resultatet -0,6 mkr. Hela verksamheten visade även upp intäktsförluster avseende lokalhyror på -0,2 mkr.

Fritidsgårdar visade upp ett bättre resultat mot budget, 0,2 mkr. Förklaringen till detta är främst lägre lönekostnader och lägre kostnader avseende inköp av lokalvård.

### Årets händelser

En stor del av året påverkades av Covid-19. Pandemin har haft stor påverkan på kultur- och fritidsområdet. Holjebadet har under långa perioder varit stängt. Växtverket har fått begränsa besöksantalet och har också tidvis fått hålla stängt. Biblioteken har under störst del av 2020 kunnat hålla öppet, om än med smittreducerande åtgärder.

Pandemin har omöjliggjort många planerade arrangemang inom såväl allmän kultur som allmän fritid. Medarbetare har

under året placerats om i andra verksamheter än där de vanligen har sin arbetsplats.

Dock har verksamhet genomförts. För att nämna något arrangerades i sedvanlig ordning Berättarkraftsfestivalen som totalt lockade 869 besökare till 17 genomförda arrangemang alldeles före pandemin. Den 11-13 september genomfördes också Kulturarvsdagarna då kulturhistoriskt intressanta miljöer för lärande lyftes fram i Alltidhult, Farabol, Grånium, Jämshög, Kyrkhult och Nebbeboda.

Pandemin till trots har nämnden och förvaltningen hittat nya lösningar. Bland annat har många av de planerade arrangemangen för såväl förskola och skola som offentliga arrangemang tillsammans med kulturombud på skolorna och föreningslivet kunnat genomföras. Holjebadet flyttade ut stora delar av sin verksamhet under sommaren för att fortsatt bidra till ökad simkunnighet och friskvård och Växtverket har skapat en digital ungdomsgård genom applikationen Discord.

### **Intern kontroll**

Under året har internkontroller utförts för att säkerställa de rutiner som finns avseende:

- Kontroll av att medarbetare vet hur/när de ska rapportera tillbud.
- Kontroll av att konstregistret är uppdaterat.
- Kontroll av att medarbetare känner till policy kring tagande/givande av mutor.

Kontrollerna genomfördes utan större avvikelser men viss tveksamhet fanns på något håll gällande rapport av olycksfall (ej tillbud) och tagande och givande av muta varför samtliga verksamhetschefer åter kommer gå igenom dessa delar vid kommande arbetsplatsträffar.

### **Framtiden**

Under senare delen av 2020 har en konsultfirma haft i uppdrag att se över

behov och önskemål gällande lokaler och framtida fritidsliv i Olofströms kommun. Med resultatet av den och ytterligare analyser behöver en plan för fritidslivet framåt läggas. Även kulturen ska inkluderas i denna plan, då nämnden och förvaltningen har avvaktat utredningen för att sedan kunna lägga en plan framåt för hela nämndens område.

Nämnden har för avsikt att arbeta vidare för att utveckla Olofströms kommun som en litterär nod i samverkan med Region Blekinge.



**Årsredovisning  
Verksamhetsberättelse**

**Socialnämnden/  
Socialförvaltningen**

Nämndsordförande: Miroslav Milurovic  
Förvaltningschef: tf Robert Schelin

	Helårs- budget	Utfall 2020-12-31 Ack utfall	Utfall 2019-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
<b>NÄMND: 7 Socialnämnden</b>				
Intäkter exkl kapital	-74 496	-106 646	-82 460	32 150
Kostnader exkl kapital	442 667	489 020	435 512	-46 353
Kapitalkostnader	1 413	1 074	956	339
<b>NETTO:</b>	<b>369 584</b>	<b>383 448</b>	<b>354 008</b>	<b>-13 864</b>
<b>10 Nämnd- o styrelse verksamhet</b>				
Intäkter exkl kapital	0	-16	0	16
Kostnader exkl kapital	918	787	835	131
<b>NETTO:</b>	<b>918</b>	<b>771</b>	<b>835</b>	<b>147</b>
<b>51 Äldreomsorg</b>				
Intäkter exkl kapital	-27 826	-36 521	-27 497	8 695
Kostnader exkl kapital	231 701	241 383	222 774	-9 682
Kapitalkostnader	863	838	720	25
<b>NETTO:</b>	<b>204 738</b>	<b>205 699</b>	<b>195 997</b>	<b>-961</b>
<b>52 Funktionsstöd</b>				
Intäkter exkl kapital	-27 150	-27 634	-26 162	484
Kostnader exkl kapital	102 028	116 389	99 696	-14 361
Kapitalkostnader	11	17	15	-6
<b>NETTO:</b>	<b>74 889</b>	<b>88 773</b>	<b>73 549</b>	<b>-13 884</b>
<b>53 ÄO Förebyggande vht o färdtjänst</b>				
Intäkter exkl kapital	-100	-92	-121	-8
Kostnader exkl kapital	1 977	851	2 098	1 126
Kapitalkostnader	6	5	6	1
<b>NETTO:</b>	<b>1 883</b>	<b>764</b>	<b>1 983</b>	<b>1 119</b>
<b>54 ÄO/HO Gem adm</b>				
Intäkter exkl kapital	-939	-1 769	-1 033	830
Kostnader exkl kapital	26 190	26 302	25 033	-112
Kapitalkostnader	15	26	26	-11
<b>NETTO:</b>	<b>25 266</b>	<b>24 559</b>	<b>24 026</b>	<b>707</b>
<b>55 IFO Placeringar Bou/missbruk</b>				
Intäkter exkl kapital	0	-500	-769	500
Kostnader exkl kapital	11 510	15 291	16 608	-3 781
<b>NETTO:</b>	<b>11 510</b>	<b>14 792</b>	<b>15 839</b>	<b>-3 282</b>

	Helårs- budget	Utfall 2020-12-31 Ack utfall	Utfall 2019-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
<b>56 IFO Öppna insatser BoU</b>				
Intäkter exkl kapital	0	-50	-31	50
Kostnader exkl kapital	1 274	1 163	1 044	111
<b>NETTO:</b>	<b>1 274</b>	<b>1 113</b>	<b>1 013</b>	<b>161</b>
<b>57 IFO Ek bistånd/övr vuxenvård</b>				
Intäkter exkl kapital	0	-248	-350	248
Kostnader exkl kapital	1 240	2 072	1 908	-832
<b>NETTO:</b>	<b>1 240</b>	<b>1 824</b>	<b>1 557</b>	<b>-584</b>
<b>58 IFO Gem adm/Familjerätt</b>				
Intäkter exkl kapital	-4 512	-3 773	-5 062	-739
Kostnader exkl kapital	18 766	15 507	17 710	3 259
<b>NETTO:</b>	<b>14 254</b>	<b>11 734</b>	<b>12 648</b>	<b>2 520</b>
<b>59 Gem adm socialkontor</b>				
Intäkter exkl kapital	-560	-13 021	-512	12 461
Kostnader exkl kapital	17 491	31 203	17 424	-13 712
Kapitalkostnader	455	112	97	343
<b>NETTO:</b>	<b>17 386</b>	<b>18 294</b>	<b>17 009</b>	<b>-908</b>
<b>60 Flyktingverksamhet</b>				
Kostnader exkl kapital	0	0	0	0
<b>NETTO:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>61 Arbetsmarknadsåtgärder</b>				
Intäkter exkl kapital	-13 409	-23 024	-20 924	9 615
Kostnader exkl kapital	23 573	32 066	30 383	-8 493
Kapitalkostnader	63	76	92	-13
<b>NETTO:</b>	<b>10 227</b>	<b>9 118</b>	<b>9 552</b>	<b>1 108</b>
<b>72 Egna förvaltningsfastigheter</b>				
Kostnader exkl kapital	6 000	6 007	0	-7
<b>NETTO:</b>	<b>6 000</b>	<b>6 007</b>	<b>0</b>	<b>-7</b>

## Verksamhetsberättelse

### Verksamhetsberättelse

#### Uppdraget

- Särskilt boende enligt SoL
- Hemvård enligt SoL och HSL
- Funktionsstöd enl SoL och LSS
- Individ och familjeomsorg och arbetsmarknadsverksamhet
- Bostadsanpassning

#### Ekonomiskt utfall

Utfallet är 13,9 mkr sämre än årsbudgeten, vilket är bättre än tidigare lämnade prognoser. Här i finns kostnader för Covid-19 uppkomna i december. Dessa kostnader finns inget beslut om att staten ska återbetala till kommunerna.

#### *Verksamhet 10 Socialnämnden*

Fortsatt effektiva möten, strukturerade och konstruktiva.

#### *Verksamhet 51 Äldreomsorg, hemvård inkl. bostadsanpassningar*

Införandet av projektet mobil hemtjänst pågår och har delvis pausats under 2020 (0,3 mkr). Kostnaderna för trygghetslarmen har varit högre än budget (0,5 tkr). Högre kostnader hjälpmedel än budget (1,6 mkr). Lägre lönekostnader än budget inom hemtjänst och korttidsboende på grund av effektivare bemanning (0,8 mkr). Kostnaden för dagverksamhet för demensdrabbade lägre än budget då den inte varit i gång under stor del av året (1,1 tkr). Personalkostnaderna för sjuksköterskor och rehab-personal lägre på grund av vakanser (0,8 mkr).

#### *Verksamhet 51 Äldreomsorg, säbo inkl. anhörigkonsulent*

Under året har ett nytt äldreboende upprättats, Borggården (-4,6 mkr). Jemsegården har tillfälligt stängts ned på grund av renoveringsbehov (4,9 mkr). Västralid har stängt ned Rosa huset som hade 15 platser (1,0 mkr). Garvaregården har lägre personalkostnader men högre lokalkostnader (-0,4 mkr). Brännaregården visar upp högre personalkostnader och

lokalkostnader (-0,2 mkr). Ekbacken har haft extra nattpersonal under året, vilket har varit den största påverkansfaktorn för resultatet

#### *Verksamhet 52 Funktionsstöd och socialpsykiatri*

Inom socialpsykiatri och LSS är kostnaderna högre än budget för externa placeringar för ett fåtal individer (3,7 mkr). Utökad bemanning på Smålandsgatan och Frödingevägen (7,3 mkr) likaså daglig verksamhet och korttids verksamheten (1,8 mkr). Inom personlig assistans är nettokostnaderna högre än budget (-1,1 mkr). Dessa kostnader beror på förändrade och nya behov och omfattande insatser för enskilda individer.

Åtgärder som är gjorda i verksamheten är främst översyn av beslut och personalplanering. Detta är inte klart, vidare pågår en stödbehovsmätning i verksamheten.

#### *Verksamhet 54 ÄO/FS Gem adm.*

Den största positiva avvikelsen är lägre kostnader för enhetschefer och handläggare som inte fullt ut ersatts. (0,7 mkr)

#### *Verksamhet 55 - 58 IFO*

Kostnaderna för placeringar BoU är lägre än förväntat (0,4 mkr), vilket kan bland annat härledas till att IFO har arbetat hem en del placeringar. Familjehem visar på betydligt högre kostnader än budget (-0,9 mkr). Skyddat boende är högre än budget (-0,1 mkr). Missbruksplaceringar visar på väsentligt högre kostnader än budget (-2,2 mkr), vilket främst beror på få men kostsamma placeringar (LVM). Gemensam administration IFOs löner ligger under budget (+0,9 mkr), alla anställningar har inte fullt ut ersatts. Verksamheten har även erhållit statsbidrag (0,9 mkr). Ekonomiskt bistånd visar på högre kostnader mot budget (-0,3 mkr).

#### *Verksamhet 59 Gem adm. socialkontor*

All skyddsutrustning / material är bokförda i denna verksamhet, överskridandet beror på den del som inte är ersatt av staten via

riktat statsbidrag för Covid-19 (1,1 mkr). Projektet digital välfärdsteknik är inte uppstartad och har därför inga kostnader (0,2 mkr). Lön för ej arbetad tid är bokförd med 1,7 mkr avseende fd förvaltningschef. Kostnad för företagshälsovård, kurs och konferenser som är budgeterade på övergripande nivå är kostnadsförda på respektive verksamhet (1,3 mkr). Lägre kostnader för kapitaltjänstkostnader på grund av förseningar i investeringar (0,3 mkr).

#### *Verksamhet 61 Arbetsmarknadsåtgärder*

Den största avvikelsen beror på lägre nettokostnader för arbetsmarknadsåtgärder (2,6 mkr. Flera individer har varit i inom de åtgärder där ersättningar till kommunen är större. Vidare har ett statsbidrag finansierat delar av kostnaderna för feriearbetare. Projektet MTG avslutades under året och detta projekt redovisar ett negativt resultat (-0,3 mkr).

#### **Årets händelser**

##### *Pandemin Covid-19*

Året har präglats av stora utmaningar och nya förutsättningar kopplat till Covid-19. Rutiner, regler, samverkan och organisation har testats och en del brister har uppmärksammats, vilka ständigt förbättras och åtgärdas. Verksamhetens förmåga att ställa om till snabbt ändrade förutsättningar har prövats och utvecklats. Tidigt togs ett politiskt beslut om att införa skyddsutrustning inom vård och omsorgen. Ett centralt förråd för allt skyddsmaterial är upprättat och hanteras inom arbetsmarknadsenheten. Under våren öppnades Klinten upp för kohortvård för covid-sjuka individer. Inom några områden uppkom smittspridning i verksamheterna i slutet av året.

- Med anledning av Covid-19 så har tidigare naturliga inslag av personliga möten begränsats. I år har det skett en stor utveckling inom digitaliseringen exempel på individnivå är digital visning av lägenheter och digitala aktiviteter och möten för seniorer.

Besöksförbudet på särskilt boende har mött blandade reaktioner. Övervägande uppskattas det av anhöriga men det påverkar den enskilde negativt då ensamheten upplevs mer. Besök under anpassade former har genomförts och uppskattats av anhöriga och individerna. Förebyggande hembesök och förebyggande arbete har bedrivits in mindre omfattning tex via telefon och utskick.

Många bistånd har getts på förändrade sätt medan en del insatser inte fullt ut kunnat erbjudas. Tex växelvård, dagverksamhet för demensdrabbade personer och socialaktivering, avlösarservice har erbjudits för att kompensera. En del vårdtagare har av sagt sig vissa insatser på grund av rädsla för smitta.

##### *Lokaler*

I förvaltningens arbete syns en tydlig koppling mellan höga kostnader och icke ändamålsenliga lokaler. I början av året brann lokalen för daglig verksamhet Peterpan upp och under hösten öppnade Funkisfabriken i fd skolan i Vilshult. Den påbörjade omflyttningen av individer inom funktionsstöd avslutades i början av året. Nämnden har haft omställning och ombyggnadskostnader för denna omställning. I slutet av året ersattes Jemsegården temporärt av Borggården. I slutet av 2020 avvecklades det Rosa huset på Västralid och de boende erbjöds nya lägenheter. Under året har planeringsarbete pågått för att bygga ett nytt äldreboende som bland annat ska ersätta Västralid. Planeringsarbete har även skett för nya lokaler åt hemtjänsten östra, hemtjänsten västra och socialkontoret. Vid utgången av 2020 fanns det för ovanlighetens skull många lediga lägenheter inom särskilt boende. Centrallagret för skyddsmaterial finns nu på arbetscenter efter några omflyttningar.

### *Personal*

Medarbetarnas engagemang och förmåga att ställa om till nya förutsättningar har varit avgörande för att hantera olika utmaningar kopplat till Covid-19. Många nya och förbättrade samarbeten har utvecklats verksamheten. Medarbetarna har haft en ansträngd period då de arbetat med skyddsutrustning och har fått stå beredda på att omfördela sig och stödja sin verksamhet. Många har varit hemma för sjukdom, lindriga symtom och i väntan på provsvar. Detta samtidigt som ett behov av att hålla nere omflyttning av personal mellan områden för att minska smittspridning. Förvaltningen har kontinuerligt följt sjukfrånvaron. Funktioner som har kunnat arbeta hemifrån har gjort detta i stor utsträckning, i syfte att stävja smittspridning. Det närvarande ledarskapet har då fått ges på nya sätt med hjälp av tekniska lösningar. I möjligaste mån har chefer varit på plats, APT har hållits antingen fysiskt med anpassningar utifrån rekommendationer eller digitalt.

Under året har heltid som norm införts fullt ut. Genom effektiv personalplanering och arbete med personalplanerings-system hålls kostnaderna nere.

Inom vissa personalgrupper så som sjuksköterskor och enhetschefer har det varit en stor omsättning på personal. Vad gäller sjuksköterskor och rehab-personal har det varit svårt med rekrytering. Inom detta område har man använt bemanningsföretag vid vissa tillfällen, då detta bedömts nödvändigt för att säkerställa patientsäkerheten.

Inom hela förvaltningen arbetar man för att finna hemmaplanslösningar i nära samarbete med olika aktörer och förebyggande insatser. Inom äldreomsorgen syns en ökning av personer med demensproblematik och inom verksamhetsområden funktionsstöd och individ- och familjeomsorgen har det under året uppkommit flera komplexa individärenden. En högre grad av individuella insatser krävs för att möta

dessa behov och i vissa fall krävs lösningar utanför kommunen.

### *Projekt*

Under året har nämnden fått flera större riktade statsbidrag. Det enskilt största är ersättningar avseende kostnader för covid-19 feb-nov (19,2 mkr). Kostnaderna för covid-19 feb-dec är bokförda till 24 mkr. Ca 10 mkr av dessa kostnader avser skyddsmaterial och hand och ytdesinficeringsmedel, ca 10 mkr avser personalkostnader, 1 mkr avser kostnader för extra lokalvård och 0,5 mkr avser hyreskostnad för extra lokaler. Socialnämnden har fått utökade anslag avseende etableringskostnader för Borggården på 6,0 mkr, vilket till stor del motsvarar kostnaderna.

Staten har även gett riktade statsbidrag för att öka digitaliseringen inom vård och omsorg, dessa medel har använts bland annat till digitala hjälpmedel inom särskilt boende.

Inom arbetsmarknadsområdet finns en ny satsning för ungdomar. Det är ungdomsansättningar där unga vuxna i åldern 18 - 29 år erbjuds en heltidsanställning där 50% är arbete och 50% är studier. Satsningen görs i syfte att öka utbildningsnivån bland unga vuxna och samtidigt ge dem arbetslivserfarenhet. Även en ny överenskommelse avseende Delegationen för Unga och nyanlända har skrivits.

### **Intern kontroll**

Inom vissa verksamheter har internkontrollen uteblivit på grund av covid-19. Där kontrollerna är genomförda följer hälften de upprättade rutinerna och hälften inte.

### **Framtiden**

IBIC (individens behov i centrum) kommer att fullt ut implementeras i hela verksamheten. Detta kommer att förtydliga vilka behov som finns hos respektive individ. En resursfördelningsmodell behöver tas fram för att fördela resurserna utifrån individerna behov. Dessa behov

ska också ligga till grund för personalplaneringen.

Socialförvaltningens utmaningar ligger fortsatt i behovet av ändamålsenliga lokaler både utifrån boendeplatser samt arbetsmiljökrav. Det är ett pågående arbete med framtagande av ritningar för ett nytt äldreboende och översyn av befintliga lokaler.

Digitalisering och välfärdsteknik är viktiga frågor för framtiden. Socialförvaltningens teknikorganisation behöver ses över.

Förvaltningens arbete med att möta regionens omställning till Nära vård fortsätter även framåt. Nära vård innebär organisatoriskt att vissa delar av regionens ansvar inom slutenvård flyttas ut till vårdcentral och kommun. Kommunens ansvar är idag utökat till alltmer kvalificerad vård. Detta ställer krav på kompetens och specialisering, tydlig organisation och god samverkan för att uppnå god och säker vård.

Förebyggande arbete och tidiga insatser är viktiga för att bryta den sociala situationen. Navigatorscentrum, Öppenvården och Arbetscenter är viktiga delar i verksamheten för att bygga självständiga individer. Förebyggande arbete innebär samverkan, både internt inom kommunen men även med andra myndigheter som tex Arbetsförmedlingen och Region Blekinge.

För att möta individerna behov och samhällets utmaningar krävs fortsatt satsning på kompetensutveckling för medarbetare och chefer. Ett närvarande och salutogent ledarskap är en framgångsfaktor samt att arbeta för en salutogen organisations-kultur. Arbetet med LEAN och ständiga förbättringar behöver fortsätta att utvecklas.

**Årsredovisning  
Verksamhetsberättelse**
**Finansieringen**

Ekonomichef: Karl Andræ

	Helårs- budget	Utfall 2020-12-31 Ack utfall	Utfall 2019-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
<b>NÄMND: 8 Finansieringen</b>				
Intäkter exkl kapital	-842 830	-856 230	-876 868	13 400
Kostnader exkl kapital	23 277	34 620	72 524	-11 343
Kapitalintäkter	-6 101	-5 363	-5 130	-738
<b>NETTO:</b>	<b>-825 654</b>	<b>-826 972</b>	<b>-809 474</b>	<b>1 318</b>
<b>25 Parkverksamhet</b>				
Intäkter exkl kapital	0	0	-39 000	0
<b>NETTO:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-39 000</b>	<b>0</b>
<b>90 Personalens försäkringar o pensioner</b>				
Intäkter exkl kapital	-36 983	-36 174	-34 763	-809
Kostnader exkl kapital	54 012	65 914	64 763	-11 902
<b>NETTO:</b>	<b>17 029</b>	<b>29 740</b>	<b>30 000</b>	<b>-12 711</b>
<b>91 Kalkylerad kapitalkostnad</b>				
Kapitalintäkter	-6 101	-5 363	-5 130	-738
<b>NETTO:</b>	<b>-6 101</b>	<b>-5 363</b>	<b>-5 130</b>	<b>-738</b>
<b>92 Skatteintäkter</b>				
Intäkter exkl kapital	-622 317	-611 319	-617 498	-10 998
<b>NETTO:</b>	<b>-622 317</b>	<b>-611 319</b>	<b>-617 498</b>	<b>-10 998</b>
<b>93 Gen statsbidrag o skatteutjämn</b>				
Intäkter exkl kapital	-176 372	-200 565	-175 787	24 193
Kostnader exkl kapital	-33 042	-32 006	6 770	-1 036
<b>NETTO:</b>	<b>-209 414</b>	<b>-232 572</b>	<b>-169 017</b>	<b>23 158</b>
<b>94 Finansiella intäkter</b>				
Intäkter exkl kapital	-7 158	-8 138	-9 831	980
Kostnader exkl kapital	25	21	16	4
<b>NETTO:</b>	<b>-7 133</b>	<b>-8 117</b>	<b>-9 814</b>	<b>984</b>
<b>95 Finansiella kostnader</b>				
Intäkter exkl kapital	0	-34	12	34
Kostnader exkl kapital	774	695	883	79
<b>NETTO:</b>	<b>774</b>	<b>660</b>	<b>894</b>	<b>114</b>
<b>96 Övr finansiella fordr o skulder</b>				
Kostnader exkl kapital	0	-3	92	3
<b>NETTO:</b>	<b>0</b>	<b>-3</b>	<b>92</b>	<b>3</b>
<b>99 Förändring av eget kapital</b>				
Kostnader exkl kapital	1 508	0	0	1 508
<b>NETTO:</b>	<b>1 508</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 508</b>

## Bokslutskommentar

Ekonomichef: Karl Andræ

### Verksamhet 90: Personalens försäkringar och pensioner

Kostnadsföringen av utbetalningar för ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser samt den förmånsbestämda ålderspensionen är budgeterade till 27,5 mkr och hamnade på 34,1 mkr, alltså 6,6 mkr över budget. KPA har i tidigare prognos underskattat de antal individer som har fått rätt till förmånsbestämd ålderspension.

Kostnaderna för den avgiftsbestämda ålderspensionen samt skuldförändring tillkommer med 26,6 mkr vilket är 1,6 mkr över budget.

Avvikelsen mot budgetkurvan för semesterlöneskuld; som räknas på snittet av hur semesterlöneskulden förändrats de senaste tre åren; är 5,4 mkr sämre än budget. Från och med 2021 kommer intjänande av semesterlön att bokföras ut direkt på den verksamhet det tillhör istället för att som idag belastas vid uttaget. Därmed försvinner hanteringen av semesterlöneskuld från finansieringen.

Kalkylerad pensionskostnad vilket uttas av verksamheterna blev 0,7 mkr under årsbudget.

I år har budgeterats med 1,4 mkr i personalomkostnadsdifferens. Personalomkostnadsdifferensen uppstår genom att po-pålägg; som ska täcka sociala avgifter samt avtalsförsäkringar; som beräknas på förvaltningarnas lönekostnader blir högre än avgifterna. I utfallet har po-pålägg blivit högre än budgeterat och slutat på 1,5 mkr högre än årsbudget.

NETTO: 12,7 mkr sämre än årsbudget

*Delårsprognos: 11,8 mkr sämre än årsbudget*

*Differens prognos/utfall: 0,9 mkr sämre*

### Verksamhet 91: Kalkylerad kapitalkostnad

Kalkylerad kapitalkostnad som är en intäkt för internränta från verksamheterna hamnade 0,7 mkr under årsbudget. Bakgrunden är att investeringarna inte gjorts i den takt som budgeterats.

NETTO: 0,7 mkr sämre än årsbudget

*Delårsprognos: 0,5 mkr sämre än årsbudget*

*Differens prognos/utfall: 0,2 mkr sämre*

### Verksamhet 92: Skatteintäkter

Utbetalda skatteintäkter om 622,1 mkr ligger på årsbudget.

Slutavräkningen för 2020 beräknas till -9,6 mkr vilket är 7,7 mkr sämre än årsbudget. Samtidigt har vi sett en rejäl förstärkning jämfört med majprognosen då SKR:s bedömning var att slutavräkningen för 2020 skulle hamna på -17,9 mkr.

SKR:s decemberprognos visar på en förändrad bedömning av 2019 års slutavräkning jämfört med bokslutet på minus 244 kr per invånare vilket påverkar 2020 års resultat med -3,3 mkr.

Mellankommunal kostnadsutjämning uppstod som en del av överenskommelsen mellan Blekinges kommuner utifrån påverkan av skatteväxlingen av kollektivtrafiken när landstinget Blekinge blev region Blekinge. För Olofströms del är budgeterat med 2,1 mkr i intäkter för 2020 vilket också är utfallet.

NETTO: 11,0 mkr sämre än årsbudget

*Delårsprognos: 5,9 mkr sämre än årsbudget*

*Differens prognos/utfall: 5,1 mkr sämre*



### **Verksamhet 93: Generella statsbidrag och skatteutjämning**

Inkomstutjämningen understiger årsbudget med 3,2 mkr vid årsskiftet. Generella statsbidrag har budgeterats upp med 42,8 mkr och blev 69,5 mkr dvs. 26,7 mkr bättre. Största avvikelsen är nya pengar från staten för att kompensera för de lägre skatteintäkterna till följd av Covid19-pandemins påverkan på konjunkturen.

Ersättning för extra kostnader för Covid19 ligger i Socialnämndens prognos.

Kostnadsutjämningen är budgeterad till 19,0 mkr och blev 18,2 mkr dvs 0,8 mkr sämre.

LSS-bidrag är budgeterat till 4,9 mkr och blev 5,4 mkr dvs 0,5 mkr bättre.

NETTO: 23,2 mkr bättre än periodbudget

*Delårsprognos: 22,1 mkr sämre än årsbudget*

*Differens prognos/utfall: 1,1 mkr bättre*

### **Verksamhet 94: Finansiella intäkter**

Borgensavgifter belastar de kommunala bolagen med 0,24-0,50 % på utnyttjat borgensutrymme. Nivån är beräknad utifrån en modell vi köper av Söderberg och Partners som ska motsvara skillnaden mellan marknadsmässig ränta upplånad på bolagets egna meriter och upplåning med borgen. Ifall. Utfallet blev 4,0 mkr vilket är 0,2 mkr över budget vilket beror på att Olofströmshus har utökat sin lånevolym med 100 mkr sedan budgeten för detta beräknades (75 mkr under 2019 och 25 mkr under 2020). Olofströmshus har under året aviserat att de behöver ytterligare 25 mkr i borgensutrymme vilket kommunfullmäktige också har beslutat om. På ett halvår innebär det ytterligare 60 tkr i borgensavgifter.

Utdelning på aktier och andelar är budgeterat till 3,2 mkr medan utfallet blev 3,8 mkr.

NETTO: 1,0 mkr bättre än årsbudget

*Delårsprognos: 0,9 mkr sämre än årsbudget*

*Differens prognos/utfall: 0,1 mkr bättre*

### **Verksamhet 95: Finansiella kostnader**

Räntan på pensionslöften hamnade precis enligt budget på 0,4 mkr.

Ränta på kommunens lån är budgeterat till 0,2 mkr medan vi lyckades göra refinansieringen så lyckosamt att vi band räntan på -0,1% i 4,2 år vilket innebär negativa räntekostnader på ca 34 tkr/år och en positiv budgetavvikelse på 0,2 mkr. Den 2/9 löste dock kommunen in 59,5 mkr i Holje Holding genom aktieägartillskott beslutat av KF. Aktieägartillskottet är finansierat genom lån och är bundet till en ränta om 0,3%. Totala räntekostnaden för året blev totalt 44 tkr vilket är 139 tkr bättre än budget.

NETTO: 0,7 mkr bättre än årsbudget

*Delårsprognos: 0,8 mkr bättre än årsbudget*

*Differens prognos/utfall: 0,1 mkr sämre*

### **Verksamhet 96: Övr. finansiella fordr. o skulder.**

Innehåller kostnader för avskrivningar av kundfordringar samt om det skulle visa sig att borgen måste infrias. I budget är inte beräknat några kostnader här medan det tidigare år har funnits a 30 tkr i budget. I utfallet ligger endast 1 tkr.

NETTO: Oförändrat mot periodbudget

*Delårsprognos: Oförändrat mot årsbudget*

*Differens prognos/utfall: Oförändrat*

### **Verksamhet 99: Anslag till Kommunstyrelsens förfogande**

Till KS-förfogande fanns budgeterat 3,0 mkr.

Vid årsskiftet kvarstod 1,5 mkr.

Medel har använts enligt följande:

- reserverat 107 tkr enligt §229 KS 2019 avseende investeringsbidrag till Kyrkhults Folketshusförening.
- Utökning Holjebadet 500 tkr
- Stödpaket fritidsföreningar 200 tkr
- Kostsystem 300 tkr.
- Sydostlänkstudien 126 tkr
- Nedsättning av fast avgift gällande tillsyn med anledning av pandemin 366 tkr

Utöver ordinarie KS-förfogande ligger även centralt lagda löneökningar på denna verksamhet i början av året. Dessa medel var då budgeterade med 14,9 mkr. Dessa medel flyttades över till nämnderna när lönesättningen för året var klar.

NETTO: 1,5 mkr bättre än årsbudget

*Delårsprognos:* 1,5 mkr bättre än årsbudget

*Differens prognos/utfall:* Oförändrat

---

PERIOD TOTALT: 1,3 mkr bättre än årsbudget

*Delårsprognos:* 4,7 mkr bättre än årsbudget

*Differens prognos/utfall:* 3,4 mkr sämre

*Jämfört med oktoberprognosen blev det 1,1 mkr sämre*

## Revisorerna i Olofströms kommun

Till kommunfullmäktige i Olofströms kommun  
org. nr 212000-0811

### Revisionsberättelse för år 2020

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder samt genom utsedda lekmannarevisorer verksamheten i kommunens företag.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll samt återredovisning till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamheten, den interna kontrollen och redovisningen samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, kommunens revisionsreglemente och god revisionssed i den kommunala verksamheten. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Särskilda granskningar har skett av:

Delårsrapport

Årsredovisning

Granskning av tillhandahållande av boende för äldre och funktionshindrade

Granskning av rutiner avseende bisysslor

Granskning av hemsjukvården

Granskning av kommunstyrelsens uppsikt över nämnderna

Granskning av ekonomistyrning och kostnadskontroll i socialnämnden

Grundläggande granskning

Intern kontroll

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna bifogas revisionsberättelsen.

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande. Kommunens ekonomi är i balans. De finansiella målen är uppfyllda medan flertalet verksamhetsmål inte är uppfyllda.

Revisorerna noterar socialnämndens underskott.

Vi bedömer att sammantaget har styrelse och nämnder i Olofströms kommun bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

**Revisorerna i Olofströms kommun**

Styrelsens och nämndernas interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen 2020 är förenligt med de finansiella målen och delvis med verksamhetsmålen som fullmäktige uppställt.

**Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ledamöterna i styrelse och nämnder ansvarsfrihet.**

**Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2020 godkännes.**


Olofström 2021-04-21



Tommy Danielsson



Britt-Marie Rosén



James Sandstedt



Maurits Rehn

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Granskning av årsbokslut och årsredovisning 2020

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i kommunens bolag samt revisionsberättelser från bolagen.

Revisorerna godkännande via epost.

