

# Årsredovisning 2019 Olofströms kommun



OLOFSTRÖMS  
KOMMUN

# Årsredovisning 2019

## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	3-4
Kommunchefen har ordet.....	5
<b>Förvaltningsberättelse</b>	
Översikt över verksamhetens utveckling.....	6
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	7
Händelser av väsentlig betydelse.....	8-11
Pensionsförpliktelser.....	12
Förväntad utveckling.....	13
Ekonomisk sammanfattning.....	14-16
Finansiell analys.....	17-25
Intern kontroll.....	25-27
Uppföljning av koncernövergripande mål.....	28-31
Uppföljning av finansiella mål.....	32
Personalredovisning.....	33-42
<b>Driftsredovisning</b>	
Driftbudgetens avräkning per nämnd.....	43
Sambandet mellan driftbudgetens avräkning per nämnd och resultaträkningen.....	44
<b>Investerings- och exploateringsredovisning</b>	
Investeringsbudgetens avräkning per nämnd, kommunen.....	45
Kommunstyrelsen, investeringsredovisning.....	46-47
Kommunstyrelsen, exploateringsredovisning.....	48
Kommunstyrelsen, kommentarer till investerings- och exploateringsredovisn.....	49-52
Utbildningsnämnden investeringsredovisning med kommentarer.....	53
Kultur- och Fritidsnämnden investeringsredovisning med kommentarer.....	54
Socialnämnden investeringsredovisning med kommentarer.....	55
<b>Kommunkoncernen</b>	
Beskrivningar av kommunkoncernen.....	56
Organisationsschema kommunkoncernen 2019-12-31.....	57
Information om bolagens verksamheter.....	57
Organisationsschema kommunen 2019-12-31.....	58
Koncernbolagens resultat efter finansiella poster.....	59
Verksamhetens externa kostnader, kommunen.....	60
Så här används en kommunal 100-lapp.....	61
Resultaträkning.....	62
Balansräkning.....	63
Kassaflödesanalys.....	64
Noter till resultaträkningen.....	65-66
Noter till balansräkningen.....	67-71
Noter till kassaflödesanalysen.....	72
Tillämpade redovisningsprinciper och ekonomisk ordlista.....	73-74
<b>Nämndernas redovisning och verksamhetsberättelser</b>	
Kommunstyrelsen, driftsredovisning och verksamhetsberättelse.....	75-82
Utbildningsnämnden driftsredovisning och verksamhetsberättelse.....	83-87
Kultur- och Fritidsnämnden driftsredovisning och verksamhetsberättelse.....	88-92
Socialnämnden driftsredovisning och verksamhetsberättelse.....	93-98
<b>Övrigt</b>	
Finansieringen, uppföljning med kommentarer.....	99-102
Revisionsberättelse.....	103-104

## Kommunstyrelsens ordförande har ordet

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 nå våra gemensamma mål. Tillsammans gör vi allt bättre varje dag och det finns en stark framtidskraft i Olofström.

Vår vision är att vara 14 000 invånare i kommunen 2025. Jobb till 1000, barnen i centrum och nära till allt är verklighet och en riktigt bra beskrivning av Olofströms kommun.

Olofström är en plats för alla. Kommunen med över 200 sjöar och Sveriges sydligaste vildmark. Fler än 1000 företag inom olika branscher och vi bygger som aldrig förr.

2019 kan vi vara riktigt stolta över att vi blev Sveriges friluftskommun, Sveriges friskaste företag, Sveriges bästa hållbara förskola i Kyrkhult, Kundkristallen-Sveriges bästa bovård, första pris från föreningen Sveriges stadsträdgårdsmästare samt årets bästa tillväxtkommun i Blekinge.

2019 har varit ett händelserikt år. Under året har följande större händelser och beslut skett:

- Inventering av lokaler
- Bågskyttehallen ska fortsätta att användas bl a av bågskytteklubben, pistolklubben, Friidrottsklubben och eventuellt fler föreningar.
- Klinten som hastigt fick stänga kan komma att användas av hemtjänst och rehabpersonal, utredning pågår och ska vara klar under 2020.
- Myrans förskola används inte och kommer att säljas.
- Garvaregården står färdig och inflyttningsklar för nya hyresgäster.
- Holjebäck har börjat att byggas och ska vara inflyttningsfärdigt den 1 augusti 2020.
- Holjeskolan kommer att rivas under 2020.
- Socialkontoret står för en ombyggnad bl a för att klara säkerhetsaspekterna då det gäller arbetsmiljön, utredning pågår och ska vara klar under 2020.
- Vi fortsätter arbetet med att titta vidare på flera andra kommunala lokaler och se vad vi ska göra, bl a Vilshults skola, nytt äldreboende samt bollhall/konstgräsplan och/eller idrottshall.



- Invigningar och beslutade projekt
- Heltid som norm har det arbetats med under året och kommer att fortsätta implementeras under 2020.
- Bron över Frickasundet har börjar ta form och invigning kommer att ske den 2 maj 2020.
- Bryggan vid storlekplatsen är invigd och mycket välbesökt under sommaren 2019, då det bl a anordnades "Brygghäng" med underhållning och levande musik.
- Riksväg 15 stod klar och invigdes den 1 december.
- Försköning av Jämshög med ett fint promenadstråk vid Åpromenaden samt ny Julbelysning invigdes under hösten.
- Etapp 3 av prÅmenaden invigdes den 1 december, med stråk, bänkar och ljussättning längs ån.
- Sydostlänken och intressenterna fick under hösten glädjande besked från Trafikverket där projektet är i gång och planeringen startat för en järnväg mellan Älmhult-Olofström-Karlshamn.
- Servicecenter flyttar från Folkets hus till kommunhuset och med det bättre service för turister och medborgare.
- Flera lyckade projekt både prisades och avslutades under 2019. För att nämna några

- Fem nya välfärdsmiljarder

För Blekinges del handlar det totalt om 55 miljoner kronor för 2020. En kommun där pengarna är uppskattade är Olofström som får 4.6 extra miljoner i statsbidrag och dessutom utöver det får ta del av ett kostnadsutjämningsbidrag om 19 mkr.

Olofström tillhör även en av de kommuner som får ta emot extra pengar på grund av att man har tagit emot många nyanlända de senaste fyra åren. 8,2 miljoner totalt för 2020.

Olofström ska vara en kommun med god ekonomisk hushållning och med det menar jag att vi ska hushålla med de medel vi har, och det på rätt sätt.

Vi vet inte till 100 procent när de stora kostnaderna kommer, men vi vet till 100 procent att de kommer. Då är det av yttersta vikt att vi rustade för dessa tider med en hållbar ekonomi.

Det nya kostnadsutjämningsystemet gynnar Olofström och ska ge oss mer pengar i kassan varje år. Pengar som kommer väl till pass i det fortsatta arbetet framåt. 2020 gör vi extra satsningar inom Kultur & fritid, Socialförvaltningen och Kommunledningsförvaltningen för att behålla och utveckla värdefulla tjänster och verksamheter. På sikt har vi stora investeringar som behöver göras; bland annat ett nytt äldreboende; då känns det tryggt att Olofström har en stabil ekonomi. 2019 gör kommunen ett plus på 22,9 mkr.

Heja Olofström!

**Morgan Bengtsson (S)**  
Kommunstyrelsens ordförande

## Kommunchefen har ordet

Årsredovisning handlar mycket om tillbakablick. När vi går in i nytt år har vi många tankar och planer, så mycket vi vill genomföra! Hur blev det då? Jag kommer inte att kunna redogöra för allt här men väljer några områden.

Otroligt positivt för Olofström som kommun - för de som lever, besöker eller verkar i kommunen – är att Sydostlänken nu är en del i både kommunens och Trafikverkets planering.

Riksväg 15 växte fram under hösten och gav en tydlig entré till Olofström. Imponerande genomförande som genomfördes utan att vägen stängdes och följde tidplan.

Byggnationer av bostäder pågår på olika ställen liksom planering för kommande bostäder. Holjebäck växer fram där Företagscenter tidigare låg.

Vi blev årets friluftskommun 2019! Samarbetet inom länet vad gäller Blekinge leden innebär att vi nu tillsammans försöker ha en gemensam standard på leden så att de som väljer att gå leden får en positiv upplevelse som inte är beroende av vilken kommun som leden går igenom. Bron över Frickasundet påbörjades och kommer att invigas 2020. Bron ökar tillgängligheten inom Halenområdet.

Vi har under året haft fokus på digitalisering inom hela kommun-koncernen. En hel del har hänt och ytterligare en del är planerat och kommer att genomföras under första halvåret 2020. E-tjänstplattform är installerad och kommer att lanseras i början av februari 2020. Då kommer invånare att kunna nå olika tjänster med hjälp av Mina sidor. Vi har valt en plattform som ger tillgång till en mängd tjänster som andra har byggt och de tjänster som vi kommer att bygga kommer i sin tur att erbjudas andra kommuner. Vi kommer att prioritera de tjänster som invånarna vill ha. En av de första tjänsterna kommer att vara just



möjlighet att önska andra tjänster än de som finns med vid starten. Tillgången till bredband och wifi är en förutsättning för att kunna gå över till flera digitala tjänster. Vi har fått ett EU-bidrag för att sätta upp fritt wifi på

offentliga platser. Utrustningen är köpt och kommer att sättas upp under 2020. Under året har ytterligare fastigheter fått möjlighet att ansluta till bredband och inom ett par år kommer vi att ha möjligheten utbyggd till de flesta hushåll. Det kommer att finnas ett fåtal hushåll som vi kommer att behöva hitta alternativa lösningar för då kostnaden för enstaka hus blir oproportionerligt dyrt.

Under året avslutades projektet Heja Hälsan 2.0. Arbetet har varit en del i en långsiktig plan för att förändra kultur och och påverka sjukfrånvaron. Vi kommer även fortsättningsvis att prioritera arbetet med det salutogena förhållningssättet. Under 2019 togs plan för att implementera och fortsätta arbetet som en naturlig del av ordinarie verksamhet.

Under 2019 har vi varit med i SKRs (Sveriges kommuner och regioner – SKR) projekt Modellkommun. Vi har haft Kristianstad som mentor och delvis Malmö stad. Arbetet handlar om att jämställdhetsintegrera våra verksamheter. Även detta är ett långsiktigt arbete och vi kommer att jobba vidare för att själva bli en mentor till andra kommuner men främst så klart för att kunna erbjuda en jämlik kommun för alla invånare.

**Tillsammans har vi gjort skillnad! Tack till alla som bidragit till en bra verksamhet 2019!**

**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**

	Den kommunala koncernen			
	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter	491,8	503,6	497,6	489,5
Verksamhetens kostnader	-1 170,8	-1 153,1	-1 116,6	-1 039,1
Avskrivningar/Nedskrivningar	-75,1	-77,9	-83,6	-71,3
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-754,1</b>	<b>-727,4</b>	<b>-702,6</b>	<b>-620,9</b>
Skatteintäkter & statsbidrag	825,5	767,3	760,8	703,1
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>71,4</b>	<b>39,9</b>	<b>58,2</b>	<b>82,2</b>
Finansnetto	-20,5	-20,3	-21,3	-19,7
Bokslutsdispositioner/skatt	-6	-1,5	-6,3	-6,3
<b>Årets resultat</b>	<b>44,9</b>	<b>18,1</b>	<b>30,6</b>	<b>56,2</b>
Resultat i % av skatter och statsbidrag	5,4%	2,4%	4,0%	8,0%
Soliditet 1)	25,9%	25,6%	25,4%	23,9%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	12,7%	10,2%	9,0%	7,0%
Investeringar (netto) 2)	190,6	137,1	111,6	158,1
Självfinansieringsgrad 3)	66%	75%	107%	65%
Långfristig låneskuld	1028,8	954,1	954,1	954,1
Antal månadsanställda (visstid + tillsvidare)	1 370	1 487	1 415	1 390

	Kommunen			
	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter	211,9	242,8	249,7	256,3
Verksamhetens kostnader	-1 002,2	-1 004,0	-981,0	-912,6
Avskrivningar/Nedskrivningar	-21,2	-26,5	-32,8	-22,4
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-811,5</b>	<b>-787,7</b>	<b>-764,1</b>	<b>-678,7</b>
Skatteintäkter & statsbidrag	825,5	767,3	760,8	703,1
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>14,0</b>	<b>-20,4</b>	<b>-3,3</b>	<b>24,4</b>
Finansnetto	8,9	8,8	8,2	9,0
<b>Årets resultat</b>	<b>22,9</b>	<b>-11,6</b>	<b>4,9</b>	<b>33,4</b>
Resultat i % av skatter och statsbidrag	2,8%	-1,5%	0,6%	4,8%
Soliditet 1)	62,6%	65,6%	67,3%	65,4%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	23,7%	20,6%	20,9%	19,0%
Investeringar (netto) 2)	45,9	27,3	38,1	68,6
Självfinansieringsgrad 3)	94,3%	77,7%	96,9%	80,2%
Långfristig låneskuld	34,7	35	35	35
Antal månadsanställda (visstid + tillsvidare)	1 250	1 367	1 303	1 276
Personalkostnader	685,7	663,3	645,3	595,8
Folkmängd 1/11	13 444	13 492	13 476	13 338
Kommunal skattesats	21,76	21,76	22,16	22,16

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

Morgan Bengtsson har tillträtt som ny kommunstyrelseordförande och kommunalråd och Sandra Danielsson som vice ordförande i Kommunstyrelsen.

Arbetet med Sydostlänken är aktivt och alternativa byggmetoder och förskottering av kostnader för byggnation undersökning pågår.

Servicecenter och Visit har slagits samman till en verksamhet och erbjuder information till alla besökare och boende i kommunen. Vi har bemannat Servicecenter med en samhällsvägledare och ytterligare två personer som utöver att vägleda också kan tolka från dari och arabiska.

Arbetet med implementeringen av heltid som norm fortsätter, vi har in nya verksamheter i Bemanningseenheten enligt plan och arbetar också parallellt med schemaläggning. Målsättningen är att kunna ha en effektiv process för vikariehantering och också en process som stödjer arbetet Heltid som norm som fullt ut ska vara genomfört i maj 2021.

Kommunen har utsetts till årets friluftskommun av Naturvårdsverket och har fått årets kommunpris av Föreningen Sveriges Statsträdgårdsmästare för arbetet med KOM-projektet och utvecklingen av Tulseboda brunnsпарк

Arbete med ny översiktsplan pågår.

### Socialnämnden

Äldreomsorgen har delats, Hemvård som ansvarar för hemtjänst, en renodlad arbetsgrupp för sjuksköterskor och en renodlad arbetsgrupp för rehabpersonal. Uppdraget är tidigt förebyggande arbete. Den andra delen består av Särskilda boende och en renodlad enhet för it och teknikutveckling.

Under året har demensboendet Klinten avvecklats och Karlfeldsvägens gruppboende har påbörjat avveckling som skall vara klar 1 mars 2020. Detta som ett resultat av föreläggande om avveckling från arbetsmiljöverket och räddningstjänsten. Omflyttningen berör ett 30-tal personer samt berörd personal.

Under året har ett saneringsarbete genomförts för att förbättra inomhusmiljön för boende och personal på Jemsegården. Detta har medfört utmaningar beträffande rekrytering.

Samtliga analoga larm är utbytta till digitala. E-handel inom hemtjänsten och digital tillsyn har startat upp. Nya tekniska hjälpmedel används i vården.

### Utbildningsnämnden

Patrik Håkansson har tillträtt som ny förvaltningschef.

Nytt digitalt system för hantering av ärenden rörande kränkande behandling har implementerats.

Kyrkhults förskola har utsetts till "Sveriges mest hållbara" av föreningen Håll Sverige rent.

### Kultur- och Fritidsnämnden

Under 2019 var Olofström i blickfånget, inte minst för två stora arrangemang, SM i Bangolf och SM Rally Blekinge som ägde rum.

I mars genomfördes Berättarkrafts-festivalen på temat "avtryck". 2018 hade



Olofström mycket goda besökssiffror men 2019 slog vi rekord.

Sommaren 2019 satsade vi för första gången på "Brygghäng" på Centrubryggan. Under fem onsdagar erbjöd vi i samverkan med föreningsliv musikunderhållning.

För sommaren 2019 erhöles medel ur KS förfogande för att Växtverket skulle kunna finnas med fritidsledare utomhus i samhället och skapa aktiviteter för ungdomar där vi såg att det behövdes.

Under 2019 antogs en ny biblioteksplan för Olofströms bibliotek.

Holjebadet har under året haft problem med badlandet för barn som har drabbats av läckage och som därmed var stängt en längre tid innan det åter kunde öppna. Vissa problem med badlandet kvarstår.

### **Olofströms Kraft**

Ansökan har gjorts till Mark och Miljödomstolen som gav tillstånd till uppförandet av en skyddsport i Alltidhult som skydd för översvämningar av Olofströms Samhälle. Ersättning av 50 kV ledningar med markkabel från vår mottagningsstation Pilen till Brostugan har gjorts på en sträcka om 2,7 km.

### **Olofströmshus**

Mikael Örknér har tillträtt som tillförordnad VD för Olofströmshus. Rekrytering av ordinarie VD pågår när detta skrivs.

### Projekt Holjebäck

Nybyggnation av 2st 6 våningshus med totalt 54 st bostadslägenheter i centrala Olofström. Ett av huset är ett s.k. + 65 boende.

### Projekt Social och Ekologisk harmoni på Ekerydsplan

Ombyggnation av befintlig parkanläggning som nu bestyckas med ny stortvättstuga, omklädningsrum i markplan. Ny padelbana, vattenlek och gym.

### Projekt Fiskodling

Under 2019 kommer vi som Sveriges första bostadsbolag att påbörja byggnation av en Akvaponisk anläggning med mål att producera egenodlad matfisk för bla våra kunder i ett antibiotikafritt slutet kretssystem.

Bostadshyrorna höjs med 1% för 2019.

### **Olofströms Näringsliv**

#### EU och regionala projekt

Bolaget leder projektet Techtank som skall vara tillverkningsindustrin behjälplig inom områdena affärsutveckling, teknikutveckling och kompetensutveckling. Under året har det skapats fyra olika projekt inom Techtank. Framtidskompetens i Blekinge, Innovationsinitiativet, Smart industri i Blekinge 2.0 och Techtank S3. Idag jobbar 5 personer med Techtank och målet är att göra Techtank till ett självständigt bolag.

#### Jobb till 1000

Olofströms kommun har givit bolaget i uppdrag att ansvara för kommunens "Jobb till 1000" satsning från och med den 1 januari 2015. För uppdragets genomförande erhåller bolaget 2,5 miljoner kronor årligen från kommunen. Målet med kommunens satsning är att försöka skapa tusen nya jobb på 10 år.

#### Handla i Olofström och i Blekinge

Bolaget har ett avtal tecknat med Citybolaget för handelsutveckling. Samarbetet strävar efter att skapa ett unikt och attraktivt centrum där handeln blomstrar och där det finns mötesplatser och upplevelser för alla åldrar.

#### SSV, Sveriges Sydligaste Vildmark

Projektet är till för att förstärka besöksnäringen i vår kommun inom Jakt, Fiske och Naturupplevelser. Halva tiden av projektet har nu gått, vilket löper på 34 månader. En mängd aktiviteter har genomförts.

## AKTA

Projektet är ett samarbete mellan Olofströms Näringsliv och Arbetsförmedlingen. AKTA ska underlätta det lokala näringslivets utveckling vilket görs genom kompetensförsörjning och vidareutbildning. Fokus ligger på resurser av nyanlända och långtidsarbetslösa.

### **Västblekinge Miljö AB**

Upphandling av sluttäckning av deponier genomförd och avslutad, ca 19 Mkr

- Investering och driftsättning av reservkraftverk (biogasproduktion kan nu fortgå under elavbrott från ordinarie leverantör), ca 3 Mkr
- Den av våra lekmannarevisorer tillsatta externrevisionen gällande riskhantering och internkontroll genomfördes under våren. Sammanfattningsvis har vi agerat och påbörjat arbeten i rätt riktning under föregående år.
- Samtliga delar för en fungerande biogasprocess är driftsatta (inmatning, röt-kammare, avvattning, hygienisering, uppgradering till fordonsgas samt gödsellager). Arbetet har pågått sedan år 2012! Vi har en stabil produktion och en kvalitetskontrollerad avsättning för gödsel och fordonsgas.
- Byggstart för sluttäckning av deponier under hösten och pågår fram till år 2023.
- Arbetet påbörjat gällande konsekvenser och effekter av ny förordning avseende producentansvarsmaterial. Samarbete med kommunen ska ske inför samråd med potentiella tillståndspliktiga systemleverantörer. År 2021 ska 60% av fastigheterna i kommunen erbjudas en bostadsnära insamling av förpackningar och returpapper och år 2025 ska 100% av fastigheterna ha möjlighet.

### **Skåne Blekinge Vattentjänst**

- Under perioden har VA-strategin "Det livsviktiga vattnet" antagits av kommunfullmäktige och därmed är VA-planen för Olofströms kommun fastställd.

- Bromölla har via Bromölla Energi och Vatten AB beslutat sig för att stanna kvar i SBVT-samarbetet.

- Omläggning av ledningar för vatten och avlopp inför Olofströms kommuns anläggande av ny GC-väg vid Holjeskolan har pågått under perioden.

- Etapp 2 av huvudvattenledningen mellan Södra Sund och Tåkasjön har påbörjats, omläggning av den del som sträcker sig över Vilbokens skolgård har pågått under sommarmånaderna.

- Olofström har tillsammans med de övriga Blekingekommunerna deltagit i en nödvattenövning i september. Syftet var att öka förmågan att prioritera samt skapa samordning och inriktning av tillgängliga resurser vid en vattenbrist i Blekinge län.

- Installation av en vattenkiosk så att entreprenörer m.fl. kan hämta vatten så att ledningsnätet skyddas från smittorisker och för att kunna mäta och debitera hämtat vatten.

- En externslammottagningsanläggning har installerats på reningsverket i Jämshög med syfte att minimera risken för störningar i processen vid tömning av externslam.

### **Räddningstjänsten i Västra Blekinge**

Inför årets skogsbrandssäsong har det pågått febril aktivitet lokalt inom förbundet, regionalt hos länsstyrelsen och centralt hos MSB och regeringen. Inom förbundet har en arbetsgrupp tagit fram en bruttolista med åtgärds punkter på kort och lång sikt som en del av utvärderingen av förra årets mark- och skogsbränder. Mycket tid har lagts på kompetensutveckling och utbildning för att stärka vår förmåga.

Med en ökad risk för omfattande händelser inom olika områden kommer detta att påverka vår verksamhet framöver, inte minst med nya krav på samverkan och ledning. Under året har en dialog förts mellan räddningstjänsterna i

Blekinge och Kronoberg för att utveckla ledningsfunktionen vid större händelser.

Under året har insatser gjorts för att förbereda förbundet inför kommande totalförsvarsövning 2020. Insatserna har bland annat bestått av olika utbildningar för nyckelpersonal samt förtroendevalda. Vi har även säkerhetsklassat nyckelpersoner samt krigsplacerat disponibel personal.

### **Miljöförbundet i Västra Blekinge**

I slutet av 2018 beslutade riksdagen om en ny tobakslag. Den nya lagen innebär bland annat tillståndskrav för att få sälja tobak samt ett utvidgat rökförbud på allmänna platser såsom uteserveringar, idrottsanläggningar, lekplatser, entréer dit allmänheten har tillträde och utomhusområden i anslutning till busshållplatser och perronger. Under våren har riktade informationsinsatser genomförts med anledning av den ändrade lagstiftningen.

Vid halvårsskiftet övertog Miljöförbundet Blekinge väst den yttre alkoholtillsynen i Olofströms, Karlshamns och Sölvesborgs kommuner. Tidigare låg denna tillsyn i Karlshamns kommun. Med anledning av överlåtelsen av tillsynsansvaret genomfördes vid halvårsskiftet en verksamhetsövergång av Karlshamns kommuns befintliga alkohol- och tobaksinspektör till Miljöförbundet Blekinge väst.

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

Mkr

Pensionsförpliktelse	Koncernen		Kommunen	
	2019	2018	2019	2018
1. Total pensionsförpliktelse i balansräkningen				
a. Avsättning inkl. särskild löneskatt	22,4	21,5	15,4	14,3
b. Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	252,5	271,0	252,5	271,0
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring*	76,4	67,4	76,4	67,4
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-	-	-	-
4. Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse)	351,3	359,9	344,3	352,7
<b>Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde</b>				
5. Totalt pensionsförsäkringskapital*	98,9	82,5	98,9	82,5
Varav överskottsmedel*	-	-	-	-
6. Totalt kapital, pensionsstiftelse	-	-	-	-
7. Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	-	-	-	-
8. Summa förvaltade pensionsmedel	98,9	82,5	98,9	82,5
<b>Finansiering</b>				
9. Återlånade medel	252,4	277,4	245,4	270,2
10. Konsolideringsgrad	28,2%	22,9%	28,7%	23,4%

**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
	2019	2020	2021	2022
Utbildningsnämnden	306,660	311,087	318,192	325,133
Socialnämnden	354,008	355,467	362,722	376,548
Kommunstyrelsen	85,063	81,364	82,553	84,186
Kultur- och fritidsnämnden	39,653	39,477	39,852	40,432
Revisionen	1,200	1,200	1,200	1,200
<b>Finansieringen (exkl punkt 1-3)</b>	<b>-809,474</b>	<b>-822,025</b>	<b>-829,817</b>	<b>-851,939</b>
1 Centralt avsatta medel för löneökningar		14,933	15,837	14,599
3 Mellankommunal skatteutjämning till följd av skatteväxling		-2,137	-1,899	-1,662
<b>Summa (Minus=positivt resultat)</b>	<b>-22,890</b>	<b>-20,634</b>	<b>-11,359</b>	<b>-11,503</b>
Resultat i % av skatter o generella statsbidrag	2,7%	2,6%	1,4%	1,4%

Som synes av ramarna ovan har kommunen ett högt förväntat resultat för 2020. Anledningen till detta är att systemet för kostnadsutjämning har setts över vilket gjort stor skillnad för kommunen som har gått från att vara en betalande kommun till att vara en erhållande kommun. För 2019 betalade vi 16,2 mkr i kostnadsutjämning medan vi för 2020 beräknas erhålla 18,2 mkr.

En från regeringen aviserad extra satsning på kommuner och regioner kommer att ge Olofströms kommun 4,6 mkr ytterligare för 2020 om detta går igenom i riksdagen.

För 2021 har vi ännu inga besked och preliminära ramberäkningar för 2021-2023 visar att effektiviseringar om 8,4 mkr kommer att behöva göras 2022 om inga nya tillskott tillkommer.

**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 22,9 mkr. Det budgeterade resultatet är 32,3 mkr vilket innebär att utfallet ligger 9,4 mkr under budget. En jämförelsestörande post om 39 mkr i intäkter för intrångsersättningar från Länsstyrelsen har påverkat resultatet i såväl budget som utfall. Resultatet innebär att den del av 2018 års underskott om 8,8 mkr nu är återställt.

Budgeterat resultat i KF 36,0 mkr  
Avgår utgående budg. medel i Sociala inv.fond. -3,2 mkr  
Avgår beviljade driftsöverföringar -0,5 mkr  
Nytt budgeterat resultat 32,3 mkr

Nettokostnadsandelsutvecklingen framgår av tabellen nedan.

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

Verksamhetsnettot beräknas sänktes från 93,1 % till 87,5%. Anledningen är ovan nämnda engångstillskott om 39 mkr från Länsstyrelsen. Tillskottet avser intrångsersättningar för när Naturreservatet vid Halen bildades på 70-talet.

Avstämning mot balanskravet	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	4,9	-11,6	22,9
- reducere av samtliga realisationsvinster	-0,3	0,0	-1,9
+ 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 real. Förl. i värdepapper	0,0	0,0	0,0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	4,6	-11,6	21,0
- reservering av medel till rur	0,0	0,0	-9,4
+ användning av medel från rur	0,0	0,0	0,0
= Balanskravsresultat	4,6	-11,6	11,6
<b>Åberopande av synnerliga skäl</b>			
Partiellt inlösen	0,0	0,0	0,0
Sociala investeringsfond använda medel	2,6	2,8	3,2
Sociala investeringsfond avsatta medel	-2,5	0,0	-1,9
Summa (om summan är negativ ska den återställas in)	4,7	-8,8	12,9
Kvar att återställa från 2018 års negativa balanskravsresultat			-8,8
Återställs 2019			8,8
Kvar att återställa 2020 av 2018 års negativa balanskravsresultat			0

Resultatet för 2019 räcker både till att återställa det negativa balanskravsresultatet från 2018 om 11,6

mkr; utan att hänvisa till synnerliga skäl; men också till att avsätta 9,4 mkr i den resultatutjämningsreserv som kommunfullmäktige beslutade om i december 2019.

### Kommunstyrelsen

Utfallet är 1,6 mkr bättre än årsbudget men innehåller både positiva och negativa avvikelser. De största enskilda posterna beror på fastighetsförsäljning 1,8 mkr och kostnader för avgående kommunalråd -1,7 mkr. Flyktingverksamhet blir numera noll eftersom överskottet balanseras.

### Utbildningsnämnden

Utfallet för utbildningsnämnden är 5,0 mkr bättre än budget. De verksamheterna med i sammanhanget större avvikelser kommenteras nedan.

Nämnd- o styrelseverksamhet  
Nämnden har haft en budgetreserv om 7 mkr och det kvarstod 6,9 mkr vid årsskiftet.

### Grundskola, förskoleklass och fritidsverksamhet

Verksamheterna överskrider budget med 4,2 mkr varav grundskola 6,3 mkr medan fritidshem och förskoleklass går plus med 0,9 mkr respektive 1,2 mkr. Största avvikelserna avser 1,9 mkr lägre ersättning från Migrationsverket än budgeterat medan kostnaderna kvarstår. Övriga större avvikelser är fler elever än budgeterat i grundsärskolan vilket gör 0,6 mkr samt högre kostnader för skolskjutsar med 0,5 mkr.

### Gymnasieskola

Gymnasieskolan överskrider budget med 2,1 mkr.

Överskridandet beror på personalkostnader som är högre än budgeterat främst inom svenska som andraspråk, introduktionsprogram samt elever i behov av särskilt stöd.

### Komvux

Vuxenutbildningen visar ett överskott mot budget på 3,3. Orsaken till utfallet är att Gymvux i högre utsträckning än

budgeterat kunnat bedrivas inom statsbidraget för Gränslöst samtidigt som personalkostnaderna varit lägre än budgeterat. De lägre personalkostnaderna beror till viss del på svårigheter med att rekrytera pedagoger men även administrativpersonal.

### **Kultur- och Fritidsnämnden**

Utfallet för Kultur- och Fritidsnämnden är 0,8 mkr bättre än budget. Den största enskilda positiva posten är att konstgräsplanen i Olofström inte blivit anlagd vilket ger ett plus på 0,8 mkr. På den negativa sidan hittar vi Holjebadet som redovisar ett minus med 0,7 mkr vilket främst beror på kostsamma reparationer för läckage som uppstod i badlandet. Detta har också påverkat besöksantalet negativt. I övrigt mindre avvikelser både upp och ned.

### **Socialnämnden**

Utfallet är 4,0 mkr sämre än årsbudgeten. Omställningen till allt mer kvalificerad vård i hemmet och snabbare utskrivningar har varit kostsam.

På verksamhetsnivå kan följande avvikelser konstateras:

Verksamhet 51 Äldreomsorg, hemvård inkl. bostadsanpassningar  
Hemsjukvården har arbetat effektivt med personalplanering och kunnat undvika utökad nattbemanning (1,8 mkr).  
Högre kostnader för hjälpmedel än budget (-0,6 mkr). Lägre lönekostnader än budget inom hemtjänst och korttidsboende på grund av effektivare bemanning (1,1 mkr).  
Förvaltningen har inte haft några kostnader till regionen för medicinskt färdigbehandlade individer (0,8 mkr).

Verksamhet 51 Äldreomsorg, säbo inkl. anhörigkonsulent (2,3 mkr)  
Under året har Klinten avvecklats effektivt (1,1 mkr). Inom Brännaregården och Ekbacken har personalbehovet varit högre än budget såväl dag som natt (-2,2 mkr).

Verksamhet 52 Funktionsstöd och socialpsykiatri (-4,2 mkr)

Inom socialpsykiatri och LSS är kostnaderna högre än budget för externa placeringar (-1,7 mkr).  
Utökad bemanning på Smålandsgatan, Frödingevägen och daglig verksamhet har resulterat i en högre kostnad (-0,7 mkr).  
Inom personlig assistans är nettokostnaderna högre än budget (-1,9 mkr) vilket beror på förändrade behov och insatser för enskilda individer.

Verksamhet 55 - 58 IFO (-1,5 mkr)  
Kostnaderna för placeringar BoU och familjehem är 3,7 mkr högre än budget. På plussidan ligger främst 0,8 mkr lägre lönekostnader och att verksamhet erhållit 2,2 mkr mer i statsbidrag än budgeterat.

Verksamhet 59 Gem adm. socialkontor (-0,5 mkr)  
Verksamheten visar 0,5 mkr högre nettokostnader än budget. Främst till följd av högre kostnader för lön och företagshälsovård.

Verksamhet 61 Arbetsmarknadsåtgärder (0,5 mkr)  
Lägre nettokostnader än budget om 0,5 mkr främst till följd av lägre lönekostnader på grund av finansiering via projektmedel.

### **Finansieringen**

Finansieringens utfall blev 12,7 mkr sämre än budget. Största avvikelser återfinns inom pensionskostnader som totalt avviker med 22,2 mkr över budget. Se bokslutskommentaren till finansieringen för ytterligare kommentarer kring detta.

Skatteintäkterna blev 0,5 mkr bättre än årsbudget och de generella statsbidragen blev 1,1 mkr bättre än årsbudget.

Finansiella intäkter blev 2,8 mkr bättre främst till följd av en 2,7 mkr högre återbäring från Kommuninvest än budgeterat.

Till KS-förfogande kvarstod 1,9 mkr vid årsskiftet vilket också förbättrar utfallet.

## Övrigt

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

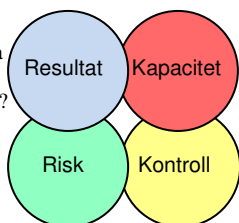
För uppföljning av de finansiella målen se avsnittet "Uppföljning av mål" som återfinns längre fram i förvaltningsberättelsen.

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?

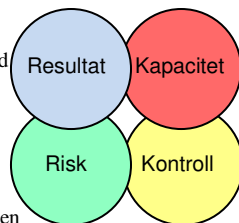


Föreligger några risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet?

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 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019
Verksamhet	90,4%	87,9%	90,6%	93,1%	87,5%
Pensioner	5,6%	5,5%	5,6%	6,1%	8,3%
Avskrivningar	3,2%	3,0%	2,9%	2,9%	2,6%
Nedskrivningar	0,0%	0,2%	1,4%	0,6%	0,0%
Finansnetto	-1,6%	-1,3%	-1,1%	-1,1%	-1,1%
Nettokostn.andel	97,6%	95,3%	99,4%	101,6%	97,3%
Resultat i % skatteint/bidr	2,4%	4,7%	0,6%	-1,6%	2,7%

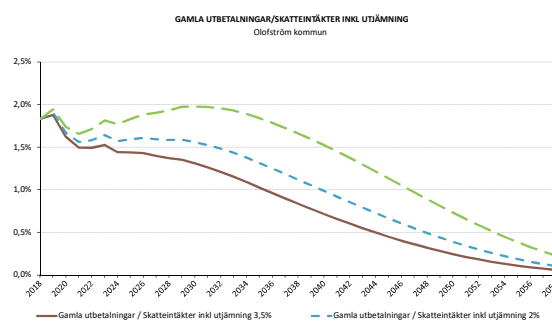
Verksamheterna exkl. pensioner och avskrivningar tog 2019 upp 87,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det är klart lägre än hur de sett för snittet för de senaste tio åren som ligger på 88,9 %. Samtidigt har resultatet som de senaste 10 åren legat på i snitt 1,5 % av skatter och generella statsbidrag nu ökat till 2,7%. Anledningen till det höga resultatet är att kommunen fått utbetalt 39 mkr i intrångsersättningar.

Pensionskostnaderna som andel av skatter och generella statsbidrag har ökat

kraftigt från 6,1 % till 8,3%. Dels beror detta på en högre kostnadsnivå i och med att fler nått upp till att vara berättigade till förmånsbestämd ålderspension. Vidare har kommunen fått betala in engångsersättningar till KPA – se bokslutskommentaren till finansieringen.

Finansnettot som andel av skatter och generella statsbidrag ligger på -1,1 % vilket är samma nivå som 2017 och 2018.

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 2,6 % vilket är något lägre än 2018 som låg på 2,9 %. I kommunens långtidsprognos beräknas avskrivningarna öka med 0,8 mkr 2020 och ytterligare 3,6 mkr 2021. 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 utjämnning och generella statsbidrag blev 2,7 % för 2019. Detta innebär att ackumulerat resultat för perioden från 2014-2019 blev 1,5 %. Det ackumulerade resultatet ska jämföras med kommunfullmäktiges beslutade mål för perioden 2014-2019 om ett lägsta ackumulerat resultat av skatter och generella statsbidrag på 1,0 %. Resultatet hamnade alltså över målet med god marginal.

## 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 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019
Total skulds.grad	34,6%	32,7%	34,4%	37,4%
- varav Pensioner (avsättningar)	2,5%	2,4%	2,4%	2,3%
- varav kortfr. sk.	26,4%	24,5%	26,2%	29,9%
- varav långr. sk.	5,7%	5,8%	5,8%	5,2%
Skuldsättning/invånare i tkr (kommunkoncernen)	108,9	106,5	109,3	115,4

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 långsiktig 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 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019
Avskrivningar	21,0	21,9	22,0	21,2
Nettoinvesteringar	68,6	38,1	27,3	45,9
Nettoinvest./avskr.	326,7%	174,0%	124,1%	216,5%

Nettoinvesteringarna under de senast fem åren uppgår till 198,6 mkr samtidigt som avskrivningarna under samma period uppgår till 107,5 mkr. Trenden med ett minskat anläggningsskapital bröts redan 2016 vilket som vi skrev då inte var någon överraskning utan har tagits upp i de

senaste 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 22,9 mkr.

När kommunfullmäktige antog budget för 2019 så var budgeterat resultat 36,0 mkr. Från resultatet ska dras medel om 3,2 mkr från Sociala investeringsfonden som är utlagda i driftsbudget för 2019 vilket drar ned budgeterat resultat. Vidare avgår beviljade driftsöverföringar med 0,5 mkr vilket drar ned resultatet. Nytt budgeterat resultat för 2019 blir därmed 30,9 mkr. Utfallet om 22,9 mkr motsvarar 2,7% 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	Utfall	Utfall
	2017	2018	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	4,9	-11,6	22,9
- reduktion av samtliga realisationsvinster	-0,3	0,0	-1,9
+ justering för reavinst 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 orealt. Förl. i värdepapper	0,0	0,0	0,0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	4,6	-11,6	21,0
- reservering av medel till rur	0,0	0,0	-9,4
+ användning av medel från rur	0,0	0,0	0,0
= Balanskravsresultat	4,6	-11,6	11,6
<b>Åberopande av synnerliga skäl</b>			
Partiellt inlösen	0,0	0,0	0,0
Sociala investeringsfond använda medel	2,6	2,8	3,2
Sociala investeringsfond avsatta medel	-2,5	0,0	-1,9
Summa (om summan är negativ ska den återställas i)	4,7	-8,8	12,9
Kvar att återställa från 2018 års negativa balanskravsresultat			-8,8
Återställs 2019			8,8
Kvar att återställa 2020 av 2018 års negativa balanskravsresultat			0

Kommunen klarar balanskravet för 2019 med ett positivt balanskravsresultat om 11,6 mkr efter avsättning till RUR med 9,4 mkr gjorts. Balanskravsresultatet om 11,6 mkr används för att återställa hela det negativa balanskravsresultatet från 2018

För att sedan uppnå god ekonomisk hushållning krävs även att kommunfullmäktiges verksamhetsmål samt finansiella mål har uppnåtts. De finansiella målen är uppfyllda medan endast två av verksamhetsmålen är uppfyllda. En sammantagen bild av ekonomi och verksamhetsmål gör att kommunen totalt sett inte kan anses ha uppnått god ekonomisk hushållning för 2019.

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.

2019

**Avsatta medel till Social investeringsfond**

Ingående ej anslagna medel	3,4
Tilldelade anslag under året	-1,9
Återföring av medel från avslutade projekt	1,6
Årets avsättning till social investeringsfond	0,0
<b>Utgående ej anslagna medel</b>	<b>3,1</b>

**Kvarst. tilldelade anslag från Social investeringsfond**

Ingående tilldelade anslag (ej använt)	1,4
Tilldelade anslag under året	1,9
Använda anslag under året	-1,2
Avgår kvarvarande medel i avslutade projekt	-1,6
<b>Utgående tilldelade anslag (ej använt)</b>	<b>0,5</b>

I förslaget till disponering av resultatet för 2019 ligger en ny avsättning 2020 till social investeringsfond med 1,9 mkr för att åter nå 5,0 mkr i avsatta ej tilldelade anslag.

## 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	Utfall	Utfall
	2017	2018	2019
Eget kapital	406,8	395,2	418,1
Totalt kapital	604,2	602,2	668,1
Soliditet	67,3%	65,6%	62,6%
Ansvar pensioner	280,3	271,0	252,5
Soliditet inkl pens.	20,9%	20,6%	24,8%
Akkumulerad förbättring	27,3%	27,0%	31,2%
Soliditet inkl pens. exkl opåv.	11,3%	11,0%	16,1%
Akkumulerad förbättring *	17,7%	17,4%	22,5%

\* Koncernintern reavinst vid skapande av äkta koncern 2014 avräknad samt omräkningar skuld

Ansvarsförbindelsen som avser pensionsskuld uppkommen före 1998 har minskat med 18,5 mkr under 2019.

Kommunfullmäktiges finansiella mål om en förbättring av soliditeten inklusive pensionsåtaganden med fem procentenheter mellan 2014-2019 har infriats med flera gånger målsättningen då den ackumulerade förbättringen exklusive opåverkbara faktorer blev 16,1 procentenhet.

### 2.2 Långfristiga skulder

Kommunen lånade under 2015 upp 35 mkr för att öka likviditeten inför kommande investeringar. Lånet har ännu inte behövts trots kraftigt ökade investeringar. Under de år som varit har kommunen haft rörlig ränta som dessutom varit negativ så kommunen fått betalt för att låna. Under 2019 vände räntorna upp till positiva men kommunen har binda lånet till -0,1% på 4,2 år så vi får fortsatta intäkter på lånet i till november 2023. Något beslut om att låna upp nya medel har inte tagits av KF inför 2020 då behovet med nuvarande investeringsbudget inte föreligger samt att befintligt lån inte ska omsättas för 2023.

Det är också viktigt i sammanhanget att komma ihåg att kommunen har en ansvarsförbindelse för pensioner intjänade för 1998 om 252,5 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 2019 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 fjärde året i rad till 100 %. Detta beror utöver marginaler som övriga banker inte har kunnat konkurrera 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 2015 betalt in så att vi har fullt insatskapital i Kommuninvest vilket har gjort att återbetalningar från Kommuninvest om 2,0 mkr under 2019 har kunnat resultatföras i sin helhet.

### 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 2017	Utfall 2018	Utfall 2019
Anläggningstillg.	452,9	451,8	475,5
Långfristiga lån	35,0	35,0	34,7
Lånefinans.grad	7,7%	7,7%	7,3%

Lånefinansieringsgraden har sänkts från 7,7% till 7,3% sedan 2018.

Kommunen har stärkt sin likviditet ytterligare och klarat sina investeringar utan att behöva upp nya medel. Det är ändå viktigt att trots stärkt likviditet så är rörelsekapitalet fortfarande negativt med 7,3 mkr i likhet med 2018. Se även kommentar 2.2 stycke 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 2017	Utfall 2018	Utfall 2019
Total skulds.grad	32,7%	34,4%	37,4%
- varav Pensioner (avsättningar)	2,4%	2,4%	2,3%
- varav kortfr. sk.	24,5%	26,2%	29,9%
- varav långr. sk.	5,8%	5,8%	5,2%
Skuldsättning/invånare i tkr (kommunkoncernen)	106,5	109,3	115,4

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 15,4 mkr 2019. Detta frigör ca 1,5 mkr/år att istället använda i kommunens verksamheter eller konsolidera den kommunala ekonomin.

Skuldsättningsgraden har ökat från 34,4% till 37,4% trots att inga fler långfristiga lån har upptagits. Bakgrunden är att de kortfristiga skulderna har ökat från 157,7 mkr till 199,9 mkr eller från 26,2% till 29,9 % avseende skuldsättningsgrad. 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	2018		
	Olofstöm	Riket	Länet
Kronor per invånare 2018			
Verksamhetens intäkter	17 915	17 383	15 482
Verksamhetens kostnader	-74 232	-72 992	-71 674
Avskrivningar	-1 961	-2 468	-2 412
Verksamhetens nettokostn.	-58 278	-58 077	-58 604
Skatteintäkter	44 397	44 407	44 599
Generella statsbidrag o utj.	12 368	14 004	13 280
Finansnetto	656	425	261
Årets resultat	-857	753	-464

Siffrorna ovan är hämtade från Kommun- och Landstingsdatabasen – Kolada. Fram

till 2015 har Olofströms kommuns verksamhetsnettokostnader avvikit genom att överstiga både länsnitt och rikssnitt. För både 2015 och 2016 avvek de istället nedåt mot rikssnitt även om vi fortfarande låg över länsnittet. Fr o m 2017 ligger vi återigen över rikssnittet. På intäktssidan ligger vi över både riks- och länsnitt för våra verksamheter medan skatteintäkterna istället är något lägre.

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

	2016	2017	2018
Nettokostnadsavvikelse förskola och skolbarnomsorg, (%)	-14,5	-1,7	-4,1
Nettokostnadsavvikelse grundskola, (%)	-8,2	-1,7	-8,0
Nettokostnadsavvikelse gymnasieskola, (%)	3,5	12,5	5,3
Nettokostnadsavvikelse individ- och familjeomsorg, (%)	1,4	5,0	13,9
Nettokostnadsavvikelse LSS, (%)	4,0	3,8	3,5
Nettokostnadsavvikelse äldreomsorg, (%)	6,6	0,7	4,7
<b>Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl. LSS), andel (%)</b>	<b>-1,1</b>	<b>1,5</b>	<b>1,0</b>

Våra nettokostnadsavvikelser har minskat inom samtliga skolverksamheter medan det istället har ökat på omsorgssidan med LSS som enda undantag där det istället har sjunkit marginellt.

### 3 Risk

#### 3.1 Likviditet

Likviditet	Utfall	Utfall	Utfall
	2017	2018	2019
Kassalikviditet <sup>1</sup>	40%	41%	48%
Likviditetsdagar <sup>2</sup>	19	17	26
Balanslikviditet <sup>3</sup>	102%	95%	96%
Rörelsekap., mkr <sup>4</sup>	3,3	-7,3	-7,3

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.

	2020	2021	2022
<b>Antagen lånestock i mkr</b>	50,7	52,6	82,4
Förväntat utfall räntekostnader i procent	0,70%	0,70%	0,70%
Förväntat utfall räntekostnader i kronor	354 900	368 200	576 800
Sämsta utfall - sannolikhet 5 %	1,20%	1,20%	1,20%
Sämsta utfall räntekostnader i kronor	608 400	631 200	988 800
Bästa utfall - sannolikhet 5 %	0,20%	0,20%	0,20%
Bästa utfall räntekostnader i kronor	101 400	105 200	164 800

Som syns av uppställningen ovan förväntas kommunen under 2020 betala 355 tkr för sina lån. Som jämförelse kan konstateras att i föregående års finansiella analys förväntades att vi istället skulle betala 819 tkr för våra lån. Bakgrunden är både dämpade förväntningar på räntehöjningar men också att den största investeringen om nytt äldreboende drar ut på tiden. 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 -0,10 % (0,04) % med en räntebindningstid på 3,87 (0,22) år och en kapitalbindningstid på 3,87 (0,71) år.

#### 3.3 Borgensåtagande

##### Borgensåtagande och ansvarsförbindelser exkl pensionsåtagande

	Utfall	Utfall	Utfall
	2017	2018	2019
Borgensåtagande och ansvarsförbindelser exkl pensionsåtagande	980,0	983,9	1 057,6

Kommunens borgensåtagande och ansvarsförbindelser exkl pensionsåtagande (nedan kallat borgensåtaganden) uppgår till 1057,6 (983,9) mkr.

Borgensåtagandena i mkr består av egna hem o småhus med bostadsrätt 0,1 (0,2), Folketshus i Olofström 36,8 (37,3), Olofströmshus AB 541,1 (466,1), Olofströms Näringslivs AB 25,0 (25,0),

Holje Holding AB 159,5 (159,5),  
Olofströms Kraft AB 268,5 (268,5)  
, Västblekinge Miljö AB 20,6 (20,2) och  
ansvarsåtaganden för leasingavtal med  
6,0 (7,2) mkr.

Jämfört med 2018 har borgensåtagandena  
ökat med 73,7 mkr.

Per invånare är borgensåtagandet  
78 778 (72 801) kr 2019-12-31.

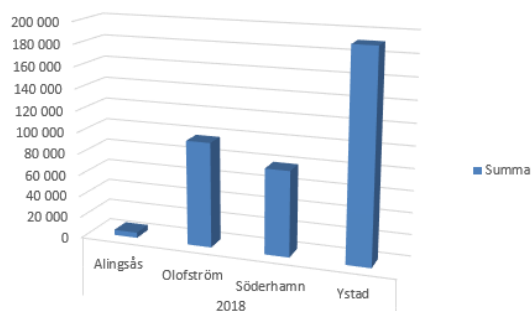
Genomsnittskommunen hade 2018-12-31  
ett borgensåtagande per invånare på  
35 229 (33 262) kr medan det oviktade  
länsnittet är 46 992 (46 675) kr.  
Jämförelsesiffrorna är hämtade från SCB  
(Räkenskapsammandrag för kommuner  
och landsting).

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  
2018 på 60:e mest skuldsatt i hela landet  
vilket är en förbättring från 2017 då vi låg  
på 49:e plats. I diagrammet nedan  
representerar Söderhamn även i år  
mediankommunen, Alingsås den minst  
skuldsatta och Ystad den mest skuldsatta  
kommunkoncernen.

Jämfört med Söderhamn har Olofströms  
kommuninvånare 18 178 kr högre  
förpliktelsebelopp per invånare vilket i  
kronor räknat innebär 244 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 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019
Koncernresultat	32,8	56,2	30,6	18,1	44,9
Kommunresultat	15,9	33,4	4,9	-11,6	22,9

Kommunkoncernens resultat uppgår till  
44,9 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  
994,2 (939,2) mkr. Risk för infriande av  
detta bedöms ej föreligga.

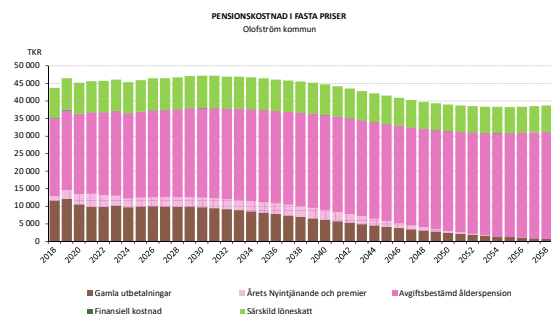
### 3.5 Pensionsåtagande

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

Totalt pensionsåtagande (Mkr)	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019
Avsättningar	15,6	15,3	14,4	14,3	15,4
Ansvarsförbindelser	297,6	285,2	280,3	271,0	252,5
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	75,0	73,7	71,2	67,4	76,4
Totalt förvaldade pensionsmedel	-85,4	-85,3	-84,8	-82,5	-98,9
Återlånade medel	302,8	288,9	281,1	270,2	245,4

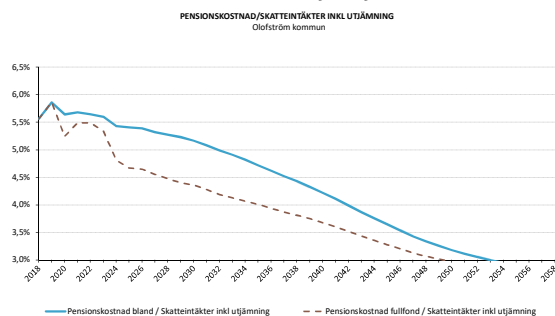
Under punkt 2.4 redogjordes för de  
pensionsinlösen som kommunen har gjort.  
I tabellen ovan framgår nivån på inlösta  
pensionsförpliktelser och nivån på det  
förvaldade pensionskapitalet för att möta  
detta.

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

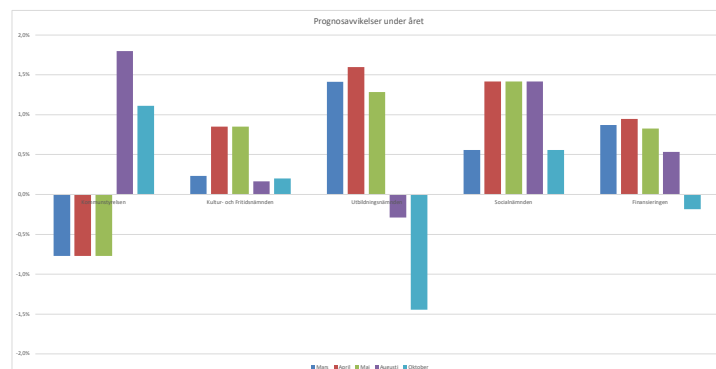
En kommun med god följsamhet mot budget och en god prognossäkerhet bör ha lättare att korrigera avvikelser i ekonomin på både kort och lång sikt. Framför allt negativa avvikelser mot budget räknas som en belastning men även större positiva avvikelser räknas som dålig följsamhet. En god prognossäkerhet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

finansieringen och Kultur- och Fritidsnämnden lyckades med under 2019.

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



Skillnaden mellan årets prognoser och utfallet kan av ovanstående graf utläsas i procent av nämndens helårsbudget. Det bör eftersträvas att den procentuella avvikelserna mellan prognos och utfall minskar under året så att den sista stapeln i varje grupp är den minsta för året. Prognossäkerheten har ändå förbättrats under året och då framför allt för Utbildningsnämnden som utmärkte sig under 2018 med särskilt undermåliga prognoser. Störst förbättringspotential i prognoserna har Utbildningsnämndens vars sista prognos i förhållande till helårsbudget avvek med -1,4% mot utfallet samt Kommunstyrelsens prognos som avvek med 1,1% mot utfallet även där i förhållande till helårsbudget.

### 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 4,9 % och utvecklingen av skatter och generella statsbidrag är på 5,4 %.

Utveckling av nettokostnader jämfört med skatter o generella statsbidrag

(Mkr)	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019
Nettokostnader	658,2	678,7	764,1	787,7	811,5
Skatter och generella statsbidrag *	663,5	703,1	760,8	767,2	825,5
Utveckling av nettokostnaderna	1,2%	3,0%	11,2%	3,0%	2,9%
Utveckling av skatter och generella statsbidrag	2,2%	5,6%	7,6%	0,8%	7,1%

Ledningens förmåga att styra verksamheten istället för att verksamheten styr ekonomin kommer att vara fortsatt avgörande för hur kommunen ska kunna hantera den minskning av statsbidragen för migration där vi ännu har några år kvar innan vi är nere på normalnivåer.

## 5 Intern kontroll

### 5.1 Bestämmelser

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.

### 5.2 Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens kontroller av processer/rutiner görs i samtliga kommunala verksamheter, dvs i samtliga fyra förvaltningar. De kontrollpunkter som kontrollerats inom kommunstyrelsens område är:

- inköpstrohet
- att personuppgiftsbiträdesavtal är tecknat med IT-leverantörer
- att protokoll anslås korrekt
- hanteringen av avvikelser och manuella stämplingar i flexsystemet
- att drogtester tas på nyanställda (oavsett anställningsform)

- att behörigheter, e-postadress, telefonabonnemang m.m. tas bort vid avslutad anställning
- att rapporterade portioner stämmer överens med beställt antal
- att dokumentering och åtgärder sker vid upptäckta avvikelser vid egenkontroll av livsmedelssäkerhet
- att behörig Securitas-personal utfärdar parkeringsböterna.

Utfallet av 2019 års internkontroll visar på att samtliga processer/rutiner fungerar förutom följande fyra:

- kommunen har inte personuppgiftsbiträdeavtal på plats med samtliga IT-leverantörer
- hantering av avvikelser och manuella stämplingar hanteras inte enligt bestämda rutiner
- drogtester genomförs inte alltid vid nyanställningar
- för många eller för få portioner beställs i skolköken.

Enligt kommunstyrelsens kontrollplan skulle förvaltningen också kontrollera dels att anställningsavtalet är fullständigt och korrekt ifyllt, dels att det sker dokumentering och åtgärder vid upptäckta avvikelser vid kvalitetskontroller av städning. Dessa två kontroller har inte genomförts.

### 5.3 Utbildningsnämnden

Inom utbildningsnämndens verksamhetsområde har man kontrollerat att det dels finns giltiga registerutdrag på vikarier, dels att nyanlända elever får det antal studiehandledningstimmar hen är berättigad till på sitt modersmål, dels att upprättad rehabplan för sjukskrivna medarbetare finns i Heroma. Kontrollerna påvisade att rutinerna för studiehandledning inte fungerar fullt ut samt att rehabplanerna i de flesta fallen upprättas men inte alltid läggs in i Heroma enligt fastställd rutin.

Kultur- och fritidsnämnden  
Kultur- och fritidsnämnden har gjort följande kontroller i sina verksamheter:

- att det inom systematiska arbetsmiljöarbetet finns upprättade och bland personalen kända rutiner gällande området hot och våld
- att kassahanteringen i Holjebadet fungerar korrekt
- att kontroller av vattenkvaliteten på Holjebadet utförs enligt plan
- att personuppgifter på Växtverket görs i enlighet med GDPR-lagstiftning.

Kontrollerna påvisade inga avvikelser.

#### 5.4 Kultur- och Fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden har gjort följande kontroller i sina verksamheter:

- att det inom systematiska arbetsmiljöarbetet finns upprättade och bland personalen kända rutiner gällande området hot och våld
- att kassahanteringen i Holjebadet fungerar korrekt
- att kontroller av vattenkvaliteten på Holjebadet utförs enligt plan
- att personuppgifter på Växtverket görs i enlighet med GDPR-lagstiftning.

Kontrollerna påvisade inga avvikelser.

#### 5.5 Socialnämnden

Socialnämnden har många olika verksamheter och därmed kontroller, varför det nedan finns en översikt över vilka kontroller som utförts inom respektive verksamhetsområde.

##### Funktionsstöd

- att boenden och daglig verksamhet har boenderåd
- huruvida brukarna vet var man vänder sig om det är något fel
- brukarnas inflytande i viktiga frågor på deras arbetsplats
- brukarnas trygghet med personalen

##### Hemvård och särskilda boenden (äldreomsorg)

- att riktlinjen för narkotikahanteringen följs
- brukarnas möjlighet att nå sjuksköterska vid behov
- att brukare har fullständig hälsoplan
- att följesedeln stämmer överens med leverans av beställda dagligvaror

- om inköp av varor görs utanför kommunens avtal
- om invånare över 80 år fått inspiration till social aktivitet efter hembesök av kommunens anhörigkonsult och handläggare
- om hembesöket av anhörigkonsulten och handläggaren medfört att invånaren över 80 år haft aktiviteter utanför hemmet

##### Individ- och familjeomsorg

- att genomförandeplaner upprättas
- att ställningstagande/förhandsbedömningar och dokumentation görs inom lagstadgad tid
- att utredningar görs inom lagstadgad tid
- att beviljat ekonomiskt bistånd betalas ut enligt beslut

##### Administration

- att vidarefakturering av hyresfakturor till berörda brukare fungerar
- att diarieförda sekretessuppgifter är sekretessmarkerade i ärendehanteringssystemet (Ephorte)
- att internfakturorna faktureras löpande enligt bestämd tidplan
- att ersättningar till familjehem och kontaktpersoner stämmer (kontroll av större belopp och långvariga beslut)
- att tjänsteskrivelser med tillhörande underlag till SNAU respektive SN är korrekta och i tid.

Socialnämndens kontroller påvisar att rutinerna/processerna fungerar i stort. Kontroll av telefonfakturor – att automatkonteringen är justerad – genomfördes inte då kontrollen sker och stoppas i ekonomisystemet direkt. Kontrollen om att debiteringsunderlaget kommer in i tid och läggs in i korrekt i Procapita (för att sedan på detta underlag fakturera) var svårt att kontrollera och därmed avgöra om det fungerar i enlighet med bestämda rutiner.

#### 5.6 Bolagen

Olofströms Kraft har kontrollerat att alla aktiva fast- och mobiltelefonabonnemang används, att checklisten för avslut av anställning följs samt att attestflödet vid leverantörsfakturor fungerar. Inga avvikelser påträffades.

Samma utfall blev det för Olofströms Näringslivs kontroller avseende att det inte är någon mellanskillnad mellan ansökt och utbetalt belopp gällande projektmedel samt att serviceleverantörernas debitering för fastighetsunderhåll överensstämmer enligt avtal och löptid.

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
- att felanmälningarna åtgärdades i tid
- vitvaror till lägenheter levererades enligt beställning
- att två ekonomer signerar manuella bokföringsordrar
- att hyresjusteringar görs enligt rutin (av ansvarig chef).

## **5.7 Sammanfattning av intern kontroll**

Arbetet med intern kontroll fungerar i stort enligt regelverket. Kontrollerna visar i huvudsak på god efterlevnad av rutinerna/processerna. Kommunlednings- respektive utbildningsförvaltningen vidtar åtgärder för att komma tillrätta med de upptäckta avvikelserna. 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. Kommunfullmäktige beslutade 2015 att invånarantalet skulle öka med 400 personer under den avslutade målperioden 2016-2019. Det innebär att det skulle bo minst 13 570 personer vid årsskiftet 2019/2020. I kommunen bodde det 31 december 2019 13 426 invånare, vilket innebär att kommunfullmäktiges ambition om 400 nya invånare under åren 2016-2019 inte uppnåts.

Sedan januari 2016 har kommunen fått 256 nya invånare (invånarnetto per den 31 december 2019), vilket är 144 invånare ifrån ambitionen om 400 nya invånare i kommunen.

Kommunen har under det avslutade decenniet ökat invånarantalet i flera år. Invånarantalet ökade med anledning av högre invandring till Sverige än tidigare. I samband med att den nationella asyllagstiftningen ändrades kraftigt och invandringen sjönk, har kommunens invånarantal de senaste två åren ökat mycket mindre än tidigare år. Ökningen av invånarantalet bröts under 2019 då det var fler som flyttade från än till kommunen – under 2019 fick kommunen 90 färre invånare.

Resultatmått	1 jan. 2016	Målvärde	
		31 dec. 2019	31 dec. 2019
Invånarantal	13 170	13 426	13 570

### Uppföljning av koncernövergripande mål




Utifrån visionen utgår kommunfullmäktiges tre övergripande mål – Nära till allt, Barnen i centrum och Jobb till 1000. Kommunfullmäktige fastslog dessa mål och nya mått den 23 november 2015 för den avslutade målperioden 2016-2019.

Måluppfyllelse tydliggörs med en av följande färger:

- Rött: Målet ej uppnått
- ◆ Gult: Målet delvis uppnått
- Grönt: Målet helt uppnått
- Svart: Ingen mätning genomförd


## Nära till allt – hållbar livsmiljö


Som en växande kommun ska Olofström erbjuda olika typer av attraktiva boendemiljöer och bra infrastruktur i form av bl.a. bredband, cykelvägar, vägar och kollektivtrafik. Vi strävar efter att alla invånare ska känna sig delaktiga och ha möjlighet att påverka sin egen framtid. Den kommunala verksamheten ska präglas av hög kvalitet, engagemang och tillgänglighet.

Resultatmätt	Utfall 2019	Målvärde 2019
 <b>Nöjd-Region-Index</b>	59	lägst 60
<b>Beskrivning av mått</b> Olofströms kommun ska ha ett indextal i medborgarundersökningen som överstiger snittet av de kommuner som mäts under samma period.		
<b>Mätning</b> Genomförs årligen av SCB i medborgarundersökningen respektive i det sammanfattande betygsindexet Nöjd-Region-Index för hur medborgarna bedömer Olofströms kommun som en plats att bo och leva på.		
<b>Kommentar</b> I 2019 års medborgarundersökning var Olofströms kommuns indextal 59 (samma som föregående år medan den 2016 var 62 och 2017 63). Motsvarande siffra för samtliga 135 deltagande kommuner blev också 59. Då Olofströms kommun inte ligger över snittet uppnår vi inte målet för 2019, vilket är andra året i rad (2016 och 2017 låg kommunen över snittet).		
 <b>Andel ekologisk mat</b>	41,78%	minst 42,7%
<b>Beskrivning av mått</b> Olofströms kommun ska årligen öka andelen ekologisk mat som serveras inom skola och omsorg.		
<b>Mätning</b> Uträkning genomförs två gånger per år.		
<b>Kommentar</b> Andelen ekologisk mat som serverades inom skola och omsorg under 2016 var 34,7%. Under 2017 sjönk den till 33,9% för att sedan öka kraftigt 2018 till 42,6%. För 2019 har andelen sjunkit med knappt en procentenhet till 41,8%. I och med att andelen inte ökade jämfört med 2018, är det uppsatta målet inte uppnått. Att andelen sjönk respektive inte ökade beror på dels leverantörsproblematik (t ex att kommunen beställer ekologiska livsmedel men får konventionella motsvarigheter levererade pga brist hos leverantören), dels prisbild (höga priser på vissa ekologiska varor).		
 <b>God hälsa</b>	-	-
<b>Beskrivning av mått</b> Andelen av kommunens invånare som uppskattar sin egen hälsa som god ska öka med minst två procentenheter för perioden 2016-2019.		
<b>Mätning</b> Mätningen görs gemensamt för Blekinge tillsammans med Folkhälsomyndigheten.		
<b>Kommentar</b> Målet avser hela perioden 2016-2019 och inte endast 2019. Folkhälsoenkäten Hälsa på lika villkor har genomförts men på grund av mycket låg svarsfrekvens redovisas inte resultatet.		

## Barnen i centrum – hållbar uppväxtmiljö





Kommunen ska erbjuda en trygg uppväxtmiljö och en skola och förskola i världsklass. Våra barn ska uppmuntras till att utvecklas till modiga och engagerade människor. Vi ska erbjuda barnen en aktiv fritid med tillgång till bl.a. naturupplevelser och kultur- och idrottsaktiviteter.

Resultatmätt	Utfall 2019	Målvärde 2019
 <b>Nöjd-Medborgar-Index</b>	57	lägst 54
<b>Beskrivning av mått</b> Olofströms kommun ska ha ett indextal – selekterat på barnfamiljer – i medborgarundersökningen som överstiger snittet av de kommuner som mäts under samma period.		
<b>Mätning</b> Genomförs årligen av SCB i medborgarundersökningen respektive i det sammanfattade betygsindexet Nöjd-Medborgar-Index för hur medborgarna bedömer kommunens verksamheter. Mätningen ska särskilt selekteras på hur hushåll med hemmavarande barn under 18 år upplever kommunens verksamheter.		
<b>Kommentar</b> I 2019 års medborgarundersökning var Olofströms kommuns indextal 57, vilket är en minskning från 2018 års indextal på 59 (2016 var den 60 och 2017 61). Indextalet i Nöjd-Medborgar-Index för samtliga 135 deltagande kommuner blev 53. Således hamnar Olofströms kommun högre än snittet och målet för 2019 är uppnått.		

Resultatmått	Utfall 2019	Målvärde 2019
 Ungas fritid	-	20
<b>Beskrivning av mått</b> Olofströms kommun ska vara bland de 20 bästa kommunerna i hela landet när det gäller ungas fritid.		
<b>Mätning</b> KFUM (Kristliga Föreningen av Unga Människor) genomför årligen mätningen Ungdomskommunrankningen. Mätningen rankar kommuner utefter hur mycket pengar man satsar på olika områden som berör unga.		
<b>Kommentar</b> KFUM har beslutat att inte genomföra sin årliga mätning Ungdomsrankningen, varför det inte går att presentera ett resultat.		

## Jobb till 1000 – hållbar tillväxt

Företagarna i Olofströms kommun ska uppleva att företagsklimatet i kommunen är bra. Oavsett ärende ska det vara enkelt att komma i kontakt med kommunen. Vi ska verka för att skapa goda möjligheter för näringslivet att växa i Olofström och också vara ett naturligt val för nyetableringar. Kommunen ska jobba aktivt för att uppmuntra till nyföretagande och för att bredda och förnya näringslivet i kommunen. Genom att satsa särskilt på tekniksektorn skapas förutsättningar för tillväxt i hela kommunen då ett nytt jobb inom basindustrin ger två nya jobb inom servicesektorn.

Resultatmått	Utfall 2019	Målvärde 2019
 Nya jobb	353	minst 400
<b>Beskrivning av mått</b> Inom perioden ska det tillkomma nya jobb.		
<b>Kommentar</b> Målet om minst 400 nya jobb inom produktion och teknikutveckling avser hela perioden 2016-2019 och inte endast 2019. Redan 2016 skapades 440 jobbtillfällen inom nämnd bransch och utvecklingen fortsatte även 2017 med 193 ytterligare jobb. 2018 bröts den uppåtgående trenden för den avslutade målperioden – det var 30 färre jobb inom produktion och teknikutveckling 2018. Denna utveckling fortsatte 2019 med ytterligare 250 färre jobbtillfällen. För målperioden 2016-2019 har det således skapats 353 nya jobbtillfällen inom produkt och teknikutveckling, vilket är 47 jobb ifrån det uppsatta målvärdet på minst 400. Därmed uppnås inte det uppsatta målet.		
Det finns flera orsaker till det stora tappet för 2019. Bland annat har underleverantörer till företag inom tunga fordon haft minskad ordergång och vissa företag har infört årsskiftet varslat personal i avvaktan på konjunkturutvecklingen. Dock ökar produktionen till personbilsmarknaden stadigt.		
Utöver målperioden har kommunen också haft ambition om minst 1000 nya jobb inom produktion och teknikutveckling under decenniet. Totalt har 1025 nya jobbtillfällen skapats under 2010-2019. En annan positiv utveckling är att antalet kvinnor som arbetar i basindustrin i Olofström har de senaste åren ökat från 15 till 20% och är nu ca 760 kvinnor.		
 2 nya medelstora företag	0 st	minst 2 st
<b>Beskrivning av mått</b> Nya medelstora företag ska ha etablerat sig i kommunen senast 2019.		
<b>Kommentar</b> Målet avser hela målperioden 2016-2019. Definitionen för medelstort företag är ett nyetablerat företag med minst 50 anställda, tillväxt i befintliga företag som ökar antalet anställda till 50 eller fler, eller en etablering av del av medelstort eller större företag exempelvis genom filial. Etablering av två medelstora företag inom kommunen har inte skett och således är inte målet uppnått än.		
 Företagsbesök	100 st	minst 100 st
<b>Beskrivning av mått</b> Årligen ska tjänstepersoner och folkvalda genomföra minst 100 företagsbesök.		
<b>Kommentar</b> Företagsbesök bedöms ha genomförts i enlighet med målet.		
 Kommunens service till företagarna	126	högst plats 75
<b>Beskrivning av mått</b> Kommunen ska förbättra sin placering i kommunrankingen inom området service.		
<b>Mätning</b> Mätning genomförs årligen av Svenskt Näringsliv i enkäten Företagsklimat respektive i den del som anger företagets upplevelse av nöjdheten med den kommunala servicen.		
<b>Kommentar</b> Kommunen har tappat i ranking med 50 platser till 126, vilket är den lägsta placeringen vi fått i den avslutade målperioden (dock det sjätte bästa under decenniet). I och med tappet jämfört med 2018 års ranking uppnås inte målet.		

Resultatmått	Utfall 2019	Målvärde 2019
<p><b>Kommunpolitikernas attityder till företagande</b></p> <p><b>Beskrivning av mått</b> Kommunen ska förbättra sin placering i kommunrankingen inom området attityd.</p> <p><b>Mätning</b> Mätning genomförs årligen av Svenskt Näringsliv i enkäten Företagsklimat respektive i den del som anger företagets upplevelse av attityd som politiker har gentemot företagande.</p> <p><b>Kommentar</b> Kommunens ranking föll med 83 platser till plats 160. Detta är den lägsta placeringen kommunen fått i den avslutade målperioden (bara två gånger under decenniet har kommunen fått lägre ranking). I och med tappet jämfört med 2018 års ranking uppnås inte målet.</p>	160	högst plats 76
<p><b>Tjänstepersoners attityder till företagande</b></p> <p><b>Beskrivning av mått</b> Kommunen ska förbättra sin placering i kommunrankingen inom området attityd.</p> <p><b>Mätning</b> Mätning genomförs årligen av Svenskt Näringsliv i enkäten Företagsklimat respektive i den del som anger företagets upplevelse av attityd som tjänstepersoner har gentemot företagande.</p> <p><b>Kommentar</b> Rankingen för kommunen sjönk med 27 platser till 103, vilket är det tredje bästa under den avslutade målperioden (och femte bästa för hela decenniet). I och med tappet jämfört med 2018 års ranking uppnås inte målet.</p>	103	högst plats 75

## Finansiella mål 2014 -2019

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

### Soliditet inklusive pensionsförpliktelser

Soliditet inklusive pensionsförpliktelser (eget kapital minus pensionsförbindelser inom linjen) ska förbättras med fem procentenheter under tiden 2014-2019. Mätningen ska utgå från nyckeltalet vid årsskiftet 2013/2014 som var - 6,4 %. Omräkning av pensionsskuld till följd av ändrad rips-ränta och/eller förändring av livslängdsantaganden ska avräknas vid uppföljning av om målet ska anses uppnått. Förändring av tillgångar till följd av koncernintern vinst avräknas också. Under 2014 gjordes en sådan vinst med 58,1 vid skapandet av en äkta koncern.

#### Uppföljning

Soliditeten vid årsbokslutet 2019 är 24,8 %. När de reavinsten vid skapandet av den äkta koncernen räknats bort är soliditeten istället 16,1 %. Detta ska jämföras med ingångsvärdet -6,4 % och ger att ackumulerad förbättring från årsskiftet 2013/2014 hittills är 22,5 %-enheter. Målet är därmed uppnått flera gånger om!

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

Resultat i procent av skatteintäkter utjämning och generella statsbidrag ska vara lägst 1,0 % under tiden 2014-2019.

#### Uppföljning

Resultat i procent av skatteintäkter utjämning och generella statsbidrag blev 2,8 för 2019. Vad gäller det ackumulerade resultatet 2014-2019 så blev det 1,5%. Målet om 1,0 % har därmed uppnåtts med god marginal.

## Sammanfattning finansiella mål

Finansiell bedömning	Mål	2018 Utfall	2019 Utfall
<b>Soliditet inkl pensionsförpl. *</b>			
Utfall inkl. opåv. fakt.	+5%-enheter	+20,6%	+24,8%
Ack. förbättring inkl. opåv. fakt.	2014-2019	+27,0%e	+31,2%e
Utfall exkl. opåv. fakt.	exkl. opåv. fakt.	+11,0%	+16,1%
<b>Ack. förbättring exkl. opåv. fakt.</b>		<b>+17,4%e</b>	<b>+22,5%e ●</b>
<hr/>			
Resultat i % av skatter utjämning och generella statsbidrag och Ack.	1,0 % över tiden 2014-2019	-1,5% <b>1,2%</b>	2,8% <b>1,5% ●</b>

Kommentar: %e betyder procentenhet t ex ökning från 10 % till 11 % är 1%e

## Framtiden

Kommunfullmäktige antog följande nya 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.

Bakgrunden till de finansiella målen är att kommunen ska 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.



## Personalredovisning

Medarbetarna i Olofströms kommun producerar välfärdstjänster till kommunens cirka 13 400 invånare. Kommunens främsta resurs är kommunens medarbetare som varje dag gör en hjälteinsats i kommunens verksamheter. För att följa upp hur våra personalresurser använts och säkerställa att de använts på bästa 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 2019 rörande personalfrågor har vi först i februari 2020. Siffrorna är uttagna från qlikSense som har statistik för 2018 och 2019. Eftersom kommunen i samband med införandet av qlikSense förändrat vissa nyckeltal kan 2018 års siffror skilja sig från föregående års redovisning.

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 medarbetare uppgick vid årets slut till 1118 tillsvidareanställda vilket är en minskning från föregående år med 23 personer. Antal medarbetare med vikariat och allmän visstidsanställning har minskat med 103 personer från föregående år.

Antalet intermitteranställda är ungefär detsamma som föregående år.

## Personalförsörjning

Arbetet med personalförsörjning pågår ständigt med tanke på framtida pensionsavgångar och ambitionen att bemanna med kompetenta och välutbildade medarbetare. 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 legitimerade lärare inom alla kategorier, förskollärare, sjuksköterskor samt fysioterapeuter.

## Personalomsättning

Kommunen har sett en ökad personalomsättning de senaste åren och extra hög personalomsättning har männen stått för. Detta ser dock ut att ha stabiliserats nu. Vi har internt arbetat med förbättringar i hur vi registrerar avslut av anställningar. Det innebär att siffrorna skiljer sig markant åt för 2019 än tidigare år.

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.

## Bemanningsenheten fortsatt implementering

Bemanningsenheten hade under 2019 en hög arbetsbelastning och det fortsatta arbetet med implementering av Time Care Planering fortgick. I dagsläget nyttjar samtliga enheter inom socialförvaltningen med verksamhet dygnet runt Time Care Pool för bemanning och implementering av Time Care Planering är på god väg att införas i samma verksamheter. 2019 var första året då Bemanningen bistod Socialförvaltningen med sommarrekryteringen. Utvärdering skedde hösten 2019 och till den nu uppstartade sommarrekryteringen för 2020 har en del

justeringar skett för att processen ska vara så effektiv som möjligt.

För att effektivisera Bemanningens arbete hanterar Bemanningen sedan hösten 2019 förlängningen av avtalen i kommunens lönesystem Heroma. Detta arbete kommer att utvecklas ytterligare under 2019.

### **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.

Betyget på kommunen som arbetsgivare 2018 var 4,1, motsvarande siffra för 2019 var 3,9, en sänkning på 0,2. Dock är det fortfarande höga siffror.

### **Utveckling av kommunens förmåner**

Kommunen har under de senaste åren utvecklat sina förmåner. Den senast implementerade förmånen var möjlighet att bruttolöneväxla till tjänstepension. Målet var att införa det i november 2019, men då upphandling av pension pågick sköts uppstart upp till januari 2020.

Under 2018 infördes möjlighet att köpa förmånliga busskort via arbetsgivaren samt möjligheten att växla semesterlönetillägget till lediga dagar. Totalt 9 nyttjar förmånen med förmånliga busskort varav 5 är nya och 4 har förlängt sitt busskort.

Totalt 56 personer beviljades möjlighet att växla semesterlönetillägget till lediga dagar för 2019. Det är något färre än föregående år.

### **Annonsering i sociala medier**

Sociala medier är idag den rekryteringskanal som är mest effektiv för att annonsera om våra lediga tjänster och då främst på Facebook som majoriteten av våra invånare använder sig av dagligen. Ambitionen är att kommunen främst ska

annonsera våra lediga tjänster i sociala medier.

Under 2019 annonserade kommunen 6 tjänster i sociala medier. Räckvidden per utannonserad tjänst är i snitt 7500 personer och budgeten per utannonserad tjänst ligger mellan 1000-1500 sek. Detta är en halvering från föregående år. En orsak till detta kan tänkas vara att kommunen har haft betydligt färre lediga tjänster under 2019 än 2018 till följd av den minskade personalomsättningen.

### **Jämställdhet och mångfald**

#### **Mångfald i kommunens verksamheter**

Majoriteten av kommunens medarbetare är fortsatt kvinnor, endast 16,4 % av kommunens medarbetare är män. Detta är en viktig fråga att arbeta med då mångfald i arbetsgrupperna bidrar till ett gott arbetsklimat. Det är en absolut nödvändighet att arbeta mycket aktivt med att öka andelen män i samtliga av våra verksamheter.

#### **Jämställda löner**

Sedan januari 2017 är det lagstiftat att en årlig lönekartläggning ska genomföras vilket sker i Olofströms kommun. Årets kartläggning visade att kommunen inte har några oskäligen skillnader mellan män och kvinnor inom eller mellan likvärdiga arbetsgrupper. Vi ser dock ett utökat gap mellan kvinnor och mäns löner. 2018 tjänade kommunens kvinnliga medarbetare 96,1 % av våra manliga medarbetares lön i snitt, motsvarande siffra för 2019 var 92,9 %. Analysen visar dock att marknadskrafter som tillgång och efterfrågan, löneläget på övriga arbetsmarknaden och den individuella lönesättningen beroende på vissa specialisttjänster snarare förklarar skillnaden. I dagsläget finns inga nya siffror för landet i stort.

#### **Uttag av föräldraledighet**

Kvinnorna tar fortsatt ut den allra största delen av föräldraledigheten, Totalt tar männen ut 5,7 % av föräldraledigheten. För den tillfälliga föräldraledigheten ser den lite bättre ut då männen tar ut 13,3 %. 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 medarbetare anställda i ålderskategorin 30-49 år och vi ser både en föryngring och en större spridning än tidigare. Medelåldern har sjunkit från 45,6 år 2018 till 43,6 år 2019. Det är en relativt stor sänkning. Snittåldern bland männen är cirka fyra år lägre än för kvinnorna.

### **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 landstings mått *Hållbart Medarbetar Engagemang* (HME) som årligen mäts i samband med medarbetarundersökningen samt sjukfrånvaron i %.

Under 2018 hade kommunen en oerhört positiv utveckling både när det gäller HME och sjukfrånvaron. Denna utveckling ser ut att stagnerat under 2019.

### **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 81,8 %, vilket motsvarar 978 svarande och är ett något högre deltagande än för 2018 och ger oss ett statistiskt signifikant resultat.

Under 2018 påvisade Olofströms kommun ett fantastiskt resultat på medarbetarundersökningen. Resultatet var något lägre detta året, men fortsatt oerhört starkt.

Precis som förra året visar kommunen också på ovanlig samstämmighet mellan förvaltningarna, det vill säga att gapen mellan förvaltningarnas resultat är relativt små.

Hållbart Medarbetar Engagemang (HME), SKL:s nio frågor som samtliga kommuner rapporterar in till SKL, har Olofströms nu 82 i index, motsvarande siffra för 2018 var 84. Snitt för kommuner i Sverige är 79.

Resultatet släpptes till cheferna 15/1 2020. 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 2019 har kommunen haft fortsatt stor fokus på att sänka sjukfrånvaron bland kommunens medarbetare.

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 2019 var 7,2 %, motsvarande siffra för 2018 var 7,3 %.

Under 2019 har kommunen fortsatt arbeta aktivt med att uppmärksamma tidiga signaler på ohälsa och sänka korttidssjukfrånvaron. Ett steg i detta arbete var att införa en process för förstadagsintyg vid 6 eller fler sjukfrånvarotillfällen på 12 månader. Detta ser nu ut att ha gett resultat.

Kommunens frisknärvaro har ökat från 55,6 % 2018 till 60,6 % 2019. Antal medarbetare med 6 sjukfrånvarotillfällen eller fler på 12 månader har sjunkit från 69 till 43 individer. Antal medarbetare med 4

sjukfrånvarotillfällen på 6 månader har också sjunkit från 44 stycken till 28.

### **Samarbete med FK**

Kommunen har fortsatt gott samarbete och regelbunden uppföljning med försäkringskassan. Kommunens uppföljning visar att Olofströms inflöde till försäkringskassan har fortsatt att minska. Totalt inflöde från Olofströms kommun som arbetsgivare av individer till försäkringskassan var 2019 197 stycken. Motsvarande siffra för 2018 var 221 individer.

### **Kostnader för sjukfrånvaron**

Trots kommunens sjunkande sjukfrånvaro och då den största förändringen är i korttidssjukfrånvaron där kommunens kostnader är som störst ser kostnaderna för sjuklön under 2019 ut att kraftigt ha ökat. Vid närmare analys av detta ser det till stor del ut att bero på en kombination av ökade lönekostnader, förändringar av karensavdraget samt rena redovisningstekniska skäl.

Det bör också poängteras att den största vinsten med en minskad kortidssjukfrånvaro är en ökad kontinuitet och i förlängningen också en ökad kvalitet i kommunens service till de individer kommunen tjänster är till för.

### **Företagshälsovården**

Under 2019 har kommunen fortsatt att köpa fler förebyggande och främjande tjänster i förhållande till efterhjälpande. 2019 var 65 % förebyggande och främjande tjänster, motsvarande siffra 2018 var 57 %. 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 2019 cirka 2,4 miljoner och detta är en höjning från föregående år med cirka 240 000. De flesta tjänster som kommunen köpt in har sjunkit. De ökade kostnaderna kan främst förklaras av två specifika uppdrag som kostnadsmissigt innebär stora poster och

är av mer sällan återkommande art samt den årliga indexerade höjningen.

Totalt 448 000 av kostnaderna för företagshälsovård har kommunen ansökt om arbetsplatsnärastöd för från försäkringskassan.

### **Heja Hälsan 2,0**

Heja hälsan 2.0 är ett ESF-finansierat projekt som startade 1 oktober 2017 och avslutades den 30 november 2019.

Projektet syftade till att genom att implementera en salutogen kultur i organisationen, sänka korttids-sjukfrånvaron, öka upplevelsen av välbefinnandet och stärka ansvarstagandet för den egna hälsan.

Utfallet har varit mycket bra. Dels har kommunen sänkt kostnaderna för sjukfrånvaron under denna period men framförallt har projektet resulterat i ett ökat välbefinnande och trivsel på arbetsplatserna som påvisas i det starka resultatet i medarbetarundersökningen som kommunen har.

Projektet har nu avslutats och ansvar för pågående aktiviteter har gått över till ordinarie verksamhet.

Övergripande ledningsgrupp för förvaltningar och bolagen kommer fortsatt att vara 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.

Kommunen kommer fortsatt att ha salutogent förhållningssätt som en återkommande punkt på de årliga chefsdagarna. Utbildning i salutogent ledarskap genomförs årligen för nya chefer.

Introduktionsmaterial och utbildningsmaterial för nya medarbetare finns tillgängligt på kommunens hemsida såväl som de hälsomoduler som togs fram i projektet.

Det har också beslutats att fortsätta med hälsosteget som riktar sig till medarbetare som har en ohälsa men som inte är sjukskrivna. Dock kommer detta inte göras i egen regi utan via företagshälsovården. Planerad uppstart är mars 2020.

### **Friskvårdsbidraget**

Historiskt sätt har Olofströms kommun haft ett högt uttag av friskvårdsbidraget, men i samband med införande av nytt system under 2018 minskade uttaget. Nu fungerar systemet som det är tänkt och hela 84,5 % av kommunens medarbetare har nyttjat friskvårdsbidraget under 2019.

### **Personalkostnader**

Jämför man med 2018 så har de totala personalkostnaderna ökat med ca 22,5 miljoner kronor, motsvarande cirka 3,4 %. Ökningen av grundlön för timavlönad personal ökar i större utsträckning än månadsavlönad personal.

Förändringarna i Allmänna bestämmelser, kommunens kollektivavtal som innebär att möjligheten att spara semesterdagar har minskat från tidigare 40 dagar till nuvarande 30 dagar, med en möjlighet att ta ut sina sparade dagar över 30 under en 5 års period har börjat ge resultat. Detta har inneburit en ökad kostnad för semesterlön under 2019.

Kostnader för pension har också ökat kraftigt. Dels ser vi en ökad kostnad till följd av fler medarbetare som tjänar över taket för förmånsbestämd pension. Tidigare misstag från kommunens bolag för tjänstepension har också inneburit ökade inbetalningar till pension för 2019 som missats att debiteras för under tidigare år.

### **Löneöversyn**

Att medarbetaren får möjlighet till ett Resultat- och Medarbetarsamtal är en rättighet enligt kollektivavtal och en nödvändighet för att kunna styra verksamheterna och bedriva en rättvis löneöversynsprocess. Sedan 2017 finns därför frågor kring detta med i den årliga medarbetarundersökningen för att följa upp och säkerställa att detta görs.

2019 svarade 88 % att de hade haft ett RUS-samtal under de senaste 12 månaderna. 7 % svarade att de inte var anställda då och 5 % svarade att de inte hade haft ett RUS-samtal. Att 5 % svarat att det inte haft RUS-samtal skulle kunna förklaras av frånvaro under RUS-perioden 2018. Arbetsgivaren har inte fått några signaler från fackliga organisationerna på att RUS-samtal har uteblivits.

Under 2019 planerar dock arbetsgivaren att implementera ett nytt digitalt system som bland annat kommer att underlätta för cheferna att registrera sina Rus-samtal

Den årliga löneöversynen genomfördes som planerat för samtliga fackliga organisationer förutom vårdförbundets vars förhandlingar om nytt avtal drog ut på tiden. I november hade dock samtliga grupper fått sina nya löner.

### **Lönepolitik**

Utfallet för årets löneöversyn var 2,85 %. Alltså inom den satta ramen för löneöversyn 2019 som var 2,9 %.

### **Heltid som norm**

Arbetet med implementering av heltidsarbete som norm är pågående. Och då Olofströms kommun tog ett politiskt beslut i juni 2017 att Heltid som norm inte bara ska gälla kommunals avtalsområde utan samtliga medarbetare krävs nya lösningar och ett stärkt samarbete mellan förvaltningarna.

### **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.

### **SKL 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.

Aktuell statistik för detta finns inte tillgänglig vid tidpunkten för denna personalårsredovisning. Kommunen har dock från 2017 till 2018 tappat i den tillgängliga rankingen. I den ranking över Sveriges kommuner och landsting redovisar (heltid.nu) hade Olofströms kommun plats 197 år 2017 gällande andel anställda som arbetar heltid, motsvarande siffra för 2018 var plats 206.

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

Den genomsnittliga

Sysselsättningsgraden har inte ökat nämnvärt från 2018 till 2019. 2018 var sysselsättningsgraden för kommunens medarbetare i snitt 92 %, motsvarande siffra för 2019 var 92,3 %.

Då kommunen från första januari 2020 annonserar ut samtliga tjänster på heltid har kommunen under hösten 2019 erbjudit samtliga medarbetare som arbetar deltid möjlighet att arbeta heltid.

Den verksamhet med störst önskemål om att gå upp till heltid har skett är inom funktionsstöd. Önskan om ökning i tjänst inom Funktionsstöd motsvarar nästa åtta heltidstjänster. I barnomsorgen har medarbetare önskat att gå ner i tid, vilket naturligtvis inte har varit tanken med heltidsarbete som norm.

Andel heltidsanställningar var 2018 68,8 %, motsvarande siffra för 2019 var 69,1 %. Implementeringen av heltidsarbete som norm följs upp årligen i samband med medarbetarundersökningen

På frågan "Jag är nöjd med mitt arbetstidsmått" svarade 91 % ja och 9 % svarade nej. Bryter man ner detta på vilka som arbetar deltid, heltid alternativt arbetar deltid men har en heltidstjänst i botten påvisar det att en större andel bland de deltidsanställda

som svarat på undersökningen, 13,9 %, anger att det är missnöjda med sitt arbetstidsmått än övriga kategorier

Detta visar en efterfrågan att arbeta för att öka medarbetarnas sysselsättningsgrad och möjliggöra för fler att arbeta heltid.

Kommunen som arbetsgivare har beslutat att, som åtgärd för att underlätta övergången från deltid till heltid som norm i våra verksamheter, vara betydligt mer restriktiv med att bevilja tjänstledigheter utöver det lagstadgade vilket har väckt en del frågor och funderingar. För att kunna hantera detta på ett bra sätt så har kommunen tagit fram riktlinjer för undantag heltidsarbete som norm. Men trots det är det alltid chefen som avgör utifrån verksamhetens möjligheter och behov och undantagen är aldrig tänkta att vara något annat än just temporära.

Implementeringen av Heltidsarbete som norm ska ske på ett hållbart sätt, det innebär också att omställningen till en heltidsorganisation kräver helt annan form av schemaläggning och samarbete mellan verksamhetsområdena. Nya riktlinjer har tagits fram för schemaläggning för att möjliggöra mer återhämtning i schemana. Men det innebär också att arbetsgivaren tar tillbaka kontrollen och styrningen av schemaläggning som till stor del har hanterats av medarbetarna själva. Detta är en stor förändring som en del medarbetare uppfattat negativt. Samtidigt har också stora förändringar skett inom Socialförvaltningen utifrån det beslut socialnämnden tagit om scheman efter verksamhetens behov och allmänna bestämmelser och ett ökat behov av helgarbete inom vissa verksamheter. Detta ledde till stor oro under senhösten. För att möta detta tog socialförvaltningen med stöd av central HR fram informationsunderlag till samtliga medarbetare.

## Nyckeltal personalredovisning

### Kompetensförsörjning och rekrytering

Personalomsättning						
Exklusive pension	2019			2018		
Förvaltning	Kv	M	Tot	Kv	M	Tot
KLF	0,0 %	3,0	0,8%	10,6 %	35,5 %	16,8 %
KOF	4,8 %	12,5 %	6,9%	19,0 %	55,6 %	30,0 %
SOC	7,3 %	13,2 %	7,9 %	13,6 %	38,2 %	16,7 %
UTB	7,8 %	12,7 %	8,6 %	12,9 %	27,9 %	15,4 %
Tot.	7,1 %	11,2 %	7,8 %	12,9 %	30,4 %	15,9 %
Inklusive pension						
KLF	1,1 %	3,0 %	1,7 %	18,1 %	35,5 %	22,4 %
KOF	4,8 %	12,5 %	6,9 %	19,0 %	55,6 %	30,0 %
SOC	8,5 %	18,9 %	9,4 %	16,1 %	38,2 %	18,9 %
UTB	9,3 %	15,2 %	10,2 %	15,5 %	29,9 %	17,8 %
<b>Totalt</b>	<b>8,5 %</b>	<b>13,1 %</b>	<b>9,3 %</b>	<b>15,8 %</b>	<b>32,1%</b>	<b>18,6 %</b>

Anställningsformer	Utfall 2019	Utfall 2018
Antal tillsvidareanställda	1118	1141
Antal månadsanställda (visstid + tillsvidare)	1250	1367
Antal timanställda	692	706

Sysselsättningsgrad andel med heltid (månadsanställda)						
	Heltid 2019	Heltid 2018	Män 2019	Män 2018	Kv 2019	Kv 2018
KLF	86 %	83,2	100,0	96,8 %	80,7 %	78,7 %
KOF	86,2 %	66,7 %	100 %	77,8 %	81 %	61,9 %
SOC	60,6 %	57,7 %	81,1 %	76,4 %	58,6 %	54,9
UTB	<b>73,8 %</b>	79,5 %	75,9 %	80,4 %	73,2 %	79,3 %
Tot	69,1 %	68,4 %	82 %	80,1 %	82,8 %	82,7 %

Statistik Bemanningenheten		
	2019	2018
Tillsatta pass	13852	8207
Avslag	434	443
Avbeställda pass	1081	835
Antal tillsatta pass i timmar	120517	72836,6
Antal introduktionstimmar	7197	4408,2
Antal bokade introduktionstillfällen	775	540
Antal aktiva vikarier	326	N.A
Topp 1 beställningsorsak	Sjukdom 4665 pass	Sjukdom 3103 pass
Topp 2 beställningsorsak	Semester 3365 pass	Semester 1873 pass
Topp 3 beställningsorsak	Vakans 1156 pass	Vakans 537 pass

### Jämställdhet och mångfald

Mått	Utfall 2019	Utfall 2018
Antal anställda kvinnor	1045	1131
Antal anställda män	205	236
<b>Antal anställda totalt</b>	<b>1250</b>	<b>1367</b>
Antal heltidsanställda kvinnor	692	744
Antal heltidsanställda män	169	191
<b>Antal heltidsanställda totalt</b>	<b>861</b>	<b>935</b>
Antal deltidsanställda kvinnor	354	387
Antal deltidsanställda män	36	45
<b>Antal deltidsanställda totalt</b>	<b>390</b>	<b>432</b>

Ledarskap		
Mått	2019	2018
Andelen kvinnliga chefer i förhållande till andelen kvinnliga medarbetare	79,1 %	79,1 %
Antal medarbetare/chef	21	25

Uttag föräldraledighet								
Kön	Tillf föräldrap. Tim	2018			2019			Fördelning av totalen
		Fördelning av totalen	Föräldra penning tim	Fördelning av totalen	Tillf föräldrap. Tim	Fördelning av totalen	Föräldra penning tim	
Kvinna	-14 535,2	87,30%	-83 154,4	94,10%	-16 910,2	86,70%	-89 857,0	94,30%
Man	-2 108,8	12,70%	-5 253,3	5,90%	-2 588,7	13,30%	-5 422,6	5,70%
Totalt	-16 643,9		-88 407,7		-19 498,9		-95 279,6	

Medelålder samtliga anställda	Man	Kvinna	Totalt
2018	44,4	46,0	45,6
2019	40,4	44,5	43,6



Mått	Utfall 2019	Utfall 2018
Medianlön kvinnor	27492	26796
Medianlön män	31000	30000
<b>Medianlön totalt</b>	<b>27700</b>	<b>27000</b>
Medellön kvinnor	29227	28486
Medellön män	32186	31343
<b>Medellön totalt</b>	<b>29717</b>	<b>28935</b>

	Åldersfördelning							
	2019				2018			
	M	Kv	Tot	%	M	Kv	Tot	%
-29	134	269	403	20,5 %	116	293	409	19,4 %
30-49 år	178	622	800	40,6 %	176	640	816	38,8 %
50- år	156	610	766	38,9 %	184	695	879	41,8 %
Totalt	468	1501	1969		476	1628	2104	
Medelålder	44,5 år	40,4 år	43,6 år		44,5 år	46 år	45,7 år	

% tot	Fördelning kön			
	2019		2018	
	Kv	M	Kv	M
KLF	72,7 %	27,3 %	75,2 %	24,8 %
KOF	72,4 %	27,6 %	70 %	30 %
SOC	91,1 %	8,9 %	87,2 %	12,7 %
UTB	78,1 %	21,9 %	79,1 %	20,9 %
Tot.	83,6 %	16,4 %	82,7 %	17,3 %

### Ett hållbart arbetsliv

Mått	Utfall 2019	Utfall 2018
Sjukfrånvaron totalt	7,2 %	7,3 %
Sjukfrånvaron kort	41,7 %	48,9 %
Sjukfrånvaron lång	58,3 %	51,1 %
Sjukfrånvaro total kvinnor	8,0 %	7,9 %
Sjukfrånvaro total män	3,7 %	4,6 %
Sjukfrånvaro total 29 år eller yngre	8,9 %	6,8 %
Sjukfrånvaro totalt 30-49 år	6,0 %	6,4 %
Sjukfrånvaro totalt 50 år eller äldre	7,9 %	8,9 %
Sjukfrånvaro dag 0-14	2,1 %	2,6 %
Sjukfrånvaro dag 15-90	1,2 %	1,3 %
Sjukfrånvaro dag 91 –	3,8 %	3,4 %
Långtidsfriska % (mättet ändrats sedan föregående år)	60,25 %	54,8 %
Antal personer med 6 eller fler sjukfrånvarotillfällen	43 personer	69 personer

Mått	Utfall 2019	Utfall 2018
Uttag friskvårdsbidraget %	84,5 %	63 %

### Övriga nyckeltal rörande personalfrågor

Personalkostnader (Tkr eller Kkr)					
	2019-12	2018-12	2017-12	% förändring	kkr förändring
<b>Bruttolön exkl övertid</b>	<b>499 965,6</b>	<b>475 537,5</b>	<b>462 576,7</b>	5,1%	24 428,1
<b>Övertid</b>	<b>2 298,0</b>	<b>2 758,6</b>	<b>3 089,9</b>	-16,7%	-460,6
<b>Fyllnadstid</b>	<b>2 136,9</b>	<b>2 319,9</b>	<b>2 446,5</b>	-7,9%	-183,0
<b>Personalomkostnader</b>	<b>163 789,4</b>	<b>157 779,4</b>	<b>153 564,3</b>	3,8%	6 009,9
<b>Arbetsmarknadsåtgärder</b>	<b>5 120,4</b>	<b>14 164,3</b>	<b>10 895,6</b>	-63,9%	-9 043,9
<b>Arvoden</b>	<b>5 070,1</b>	<b>4 576,9</b>	<b>4 349,7</b>	10,8%	493,1
<b>Övrigt</b>	<b>7 365,1</b>	<b>6 145,8</b>	<b>8 408,9</b>	19,8%	1 219,3
<b>Summa</b>	<b>685 745,3</b>	<b>663 282,4</b>	<b>645 331,6</b>		

## Driftbudgetens avräkning per nämnd

	Helårs- budget inkl. TA	Red. 2019-12	Avvik. års- budget ./. Utfall
Kommunstyrelsen	86 634	85 063	1 571
Revisionen	1 200	1 200	0
Kultur- och fritidsnämnden	40 404	39 653	751
Utbildningsnämnden	311 661	306 660	5 001
Socialnämnden	349 965	354 008	-4 043
Finansieringen	-822 201	-809 474	-12 727
<b>Summa totalt:</b>	<b>-32 337</b>	<b>-22 890</b>	<b>-9 447</b>

## Årsredovisning

### Avstämning mellan driftsbudgetens avräkning och resultaträkningen

	Utfall 2019-12-31	Utfall 2019-12-31	Utfall 2019-12-31	Utfall 2019-12-31	Utfall 2019-12-31	Utfall 2019-12-31	Utfall 2019-12-31
Samtliga nämnder	KS	KFN	UBN	SN	FINANS	REV	
Verksamhetens intäkter	-296 967	-126 883	-8 662	-78 886	-82 460	-76	0
Avgår interna poster	85 117	67 367	2 503	6 901	8 346	0	0
Summa enligt resultaträkning	-211 850	-59 515	-6 159	-71 985	-74 115	-76	0
Verksamhetens kostnader	1 087 354	187 649	47 696	385 114	435 508	30 187	1 200
Avgår interna poster	-85 117	-13 172	-2 851	-45 877	-19 115	-4 102	0
Summa enligt resultaträkning	1 002 237	174 477	44 845	339 238	416 392	26 085	1 200
Avskrivningar/Nedskrivningar	21 153	19 337	512	405	899	0	0
<b>Nettokostnader</b>	<b>811 541</b>	<b>134 299</b>	<b>39 199</b>	<b>267 657</b>	<b>343 177</b>	<b>26 009</b>	<b>1 200</b>
Skatteintäkter	-617 498	0	0	0	0	-617 498	0
Generella statsbidrag	-208 017	0	0	0	0	-208 017	0
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-13 975</b>	<b>134 299</b>	<b>39 199</b>	<b>267 657</b>	<b>343 177</b>	<b>-799 507</b>	<b>1 200</b>
Finansiella intäkter	-14 950	0	0	0	0	-14 950	0
Avgår interna poster	5 130	0	0	0	0	5 130	0
Summa enligt resultaträkning	-9 820	0	0	0	0	-9 820	0
Finansiella kostnader	6 034	4 960	106	27	61	881	0
Avgår interna poster	-5 130	-4 952	-98	-24	-56	0	0
Summa enligt resultaträkning	904	8	8	3	5	881	0
<b>Finansnetto</b>	<b>-8 916</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>-8 939</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>-22 890</b>	<b>134 307</b>	<b>39 206</b>	<b>267 660</b>	<b>343 182</b>	<b>-808 445</b>	<b>1 200</b>
<b>Årets resultat enligt driftbudgetens avräkning</b>	<b>-22 890</b>	<b>85 063</b>	<b>39 653</b>	<b>306 660</b>	<b>354 008</b>	<b>-809 474</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 2019-12-31	Återstår av helårsbudget inkl TA
Kommunstyrelsen	106 947	42 780	64 167
Kultur- och fritidsnämnden	693	411	282
Utbildningsnämnden	1 450	575	875
Socialnämnden	3 664	2 099	1 565
<b>Summa totalt:</b>	<b>112 754</b>	<b>45 864</b>	<b>66 890</b>

**Årsredovisning 2019**
**Investeringsredovisning**

(netto-redovisad)

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen

Nämnsordförande: Morgan Bengtsson

Förvaltningschef: Iréne Robertsson

PROJEKT	Budget inkl TA 2019	Redovisn. -19-12- 31	Avvikelse 2019	Status	
112210519	Intrångsdetektering	500	0	500	Görs ej
112310519	E-tjänstplattform	1 000	70	930	Klart
210100019	Investeringsram för lokaler och maskiner	1 300	418	882	Löpande
210311012	Skyddsport mot översvämning	4 071	0	4 071	Fortsätter -20
210411016	Översvämningsåtgärder i centrum	5 401	5 322	79	Fortsätter -20
211010519	Värmeboxar	270	265	5	Klart
211110519	Skolvärmeri	500	500	0	Klart
220110019	Investeringsram för kommunens fastigheter	4 000	2 872	1 128	Löpande
220210019	Investeringsram utbyte komponenter i fast OHAB	7 500	6 283	1 217	Löpande
220510019	Fastigheter, skalskydd och larm	250	82	168	Löpande
220521619	Uppgradering Wifi skolorna	730	730	0	Klart
220531619	Alla skolorna, duschbås	300	0	300	Fortsätter -20
220700014	Effektiviseringar och förnyelse av ventilation	203	226	-23	Klart
223010418	Simhallen, isolering av ventanläggning	529	0	529	Fortsätter -20
223260417	Ishallen, byte vent.anl gamla delen	880	955	-75	Klart
223810419	Ridstallet, ombyggnad gödselhantering	200	0	200	Fortsätter -20
223820419	Ridanläggningen, asfaltering vägar	200	170	30	Klart
223910417	Ny konstgräsplan i Olofström	6 237	0	6 237	Fortsätter -20
223910419	Åvallen, omklädning/dusch	400	0	400	Fortsätter -20
225211616	Ekerydsskolan, byte panel	366	0	366	Klart
225211619	Ekeryds förskola, nya förråd (2 st)	250	0	250	Fortsätter -20
225241616	Ekerydsskolan, åtgärder byggkonstruktionsfel	1 533	1 231	302	Fortsätter -20
225311619	Gränums förskola, utesov	200	0	200	Fortsätter -20
225511618	Högavång, ventilation Etapp 1	1 820	346	1 474	Fortsätter -20
225511619	Högavångskolan, bygga om Mediahuset och handikappanpassa	5 500	11	5 489	Fortsätter -20
225521617	Högavång, nytt kök personalrum	370	441	-71	Klart
225531619	Högavångskolan, renovering kök	3 000	12	2 988	Fortsätter -20
225711618	Kyrkhults skola, byte Ducar	29	47	-18	Klart
225721617	Kyrkhults skola, fasad o fönsterbyte	307	0	307	Klart
225811618	Nordenberg, byte ventilation aula	200	172	28	Klart
225821618	Nordenberg, ombyggnad kök	5 500	13	5 487	Fortsätter -20
225911616	Vilb skolan, ny vent gymn sal	495	0	495	Fortsätter -20
225911617	Vilboksskolan, gym.sal byggkonstruktionsfel	1 883	80	1 803	Fortsätter -20
225911618	Vilboksskolan, tillbyggnad	18 000	1 517	16 483	Fortsätter -20
225911619	Vilboksskolan, personaltoaletter	150	0	150	Fortsätter -20
225931616	Vilboksskolan, åtgärder byggkonstruktionsfel	0	-1 004	1 004	Klart
226810318	Rödhufts förskola, ombyggn trafiklösning o parkering	300	241	59	Klart
226810319	Rödhufts förskola, nytt personalrum , planeringsrum o kontor	2 000	0	2 000	Fortsätter -20
226820318	Rödhufts förskola, ombyggnad kök	5 000	17	4 983	Fortsätter -20
227112018	Niklasgården, byte ventaggregat o ny datoriserad undercentral	231	95	136	Klart
227311316	Nytt äldreboende	0	-454	454	Görs ej
230101719	Beläggning enligt plan	3 000	2 930	70	Löpande

<b>PROJEKT</b>	Budget inkl TA 2019	Redovisn. -19-12- 31	Avvikelse 2019	Status
230201719 Trafiksäkerhet	300	0	300	Löpande
230601718 Brorenoveringar	2 076	2 093	-17	Klart
230601719 Brorenoveringar	1 500	1 698	-198	Klart
230711719 Byte av hastighetsskyltar	200	0	200	Fortsätter -20
231311717 Ny entré Olofströms centrum (Riksväg 15)	276	323	-47	Klart
231411716 Anslutningar Riksväg 15	10 140	10 066	74	Klart
231411718 Riksväg 15, åtgärder busshållsplats vid stationen	100	100	0	Klart
232311716 Cykelväg N Kyrkhultsv-Biskopsmåla	1 500	0	1 500	Fortsätter -20
233111419 Försköning och utveckling av byarna	250	242	8	Klart
233212517 Grönt torg i city	700	9	691	Fortsätter -20
234511719 Förnyelse armaturer på gatubelysning	500	500	0	Klart
234521719 Ny gatubelysning Jämshög-Bilprovningen	600	572	28	Klart
235613519 Gestaltning av Å-rummet	500	460	40	Klart
241011919 Friluftspan, åtgärder	100	19	81	Fortsätter -20
241022919 Badplatser	100	91	9	Klart
241111919 Bro över Frickasundet i Halen	3 500	3 019	481	Fortsätter -20
<b>NETTO:</b>	<b>106 947</b>	<b>42 780</b>	<b>64 167</b>	

## Årsredovisning 2019

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen

### Exploateringsredovisning

(netto-redovisad)

Nämndsordförande: Morgan Bentsson

Förvaltningschef: Iréne Robertsson

PROJEKT	Budget inkl TA 2019	Redovisn. -19-12- 31	Avvikelse 2019	Status
270910916 Övre Strandplan, tomter för bostäder	1 246	3 035	-1 789	Klart
271011019 Inköp mark Jämshög 5:24	0	1 300	-1 300	Klart
271310917 Uppfyllnad rest Flygfält, handelsområde	2 989	602	2 387	Fortsätter -20
<b>NETTO:</b>	<b>4 235</b>	<b>4 937</b>	<b>-702</b>	



## Verksamhetsberättelse

Nämndsordförande: Morgan Bengtsson  
Förvaltningschef: Iréne Robertsson

### Kommentarer till investeringsredovisning

#### 112210519 – Intrångsdetektering

Kommer ej att genomföras.

#### 112310519 – E-tjänstplattform

Klart.

#### 210100019 – Investeringsram för lokaler och maskiner

Löpande investeringsprojekt som nyttjas av förvaltningens verksamheter i ekonomisk kalkyl motiverande investeringar.

Lokalvården har gjort en investering i en Z-vattengenerator vilket gör att de kan ta bort de flesta kem som används i den dagliga städningen. De har även gjort en investering i torktumlare.

#### 210311012 – Skyddsport mot översvämning

Mark- och Miljöödomstolens beslut har överklagats till nästa instans.

Besked om prövningstillstånd har ännu ej meddelats.

När det vunnit laga kraft ska markersättningar betalas och därefter en skyddsport samt andra åtgärder för att minska riskerna för översvämning längs Holjeån och i Olofströms tätort, inklusive Volvos verksamhetsområde. Projektet drivs tillsammans med Olofströms Kraft och Volvo.

#### 210411016 – Översvämningsåtgärder i centrum

Större delarna är klart, men återstår lite arbete mot Ishall och Simhall.

#### 211010519 – Värmeboxar

Inköp är gjort.

#### 211110519 – Skolvärmeri

Inköp är gjort.

#### 220110019 – 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.

Inköp av ugnar för att ersätta ej fungerande, utemiljöklassrum i Gränum, brandlarm modulerna Brännaregården, nytt staket på Brännaregårdens förskola, belysning på Vilboksskolan, åtgärder på Ekerydsskolan och diskmaskin på Holjebadet.

#### 220210019 – Investeringsram utbyte komponenter i fastigheter OHAB

Löpande investeringsprojekt som används av OHAB för att göra komponentbyte på kommunens fastigheter.

En hel del av de beställningar som gjordes till OHAB genomfördes i slutet på året.

#### 220510019 – Fastigheter, skalskydd och larm

Byte av larmcentraler har gjorts.

#### 220521619 – Uppgradering Wifi skolorna

Utfört på Brännaregårdsskolan, Vilboksskolan, Vilbokens förskola och Kom vux.

**220531619 – Alla skolorna, duschbås**

Beställning gjord till OHAB, men utfördes inte under året. I första hand blir det på Idrottshallen (där Högavång har idrott). Påbörjas 2020.

**220700014 – Effektiviseringar och förnyelse av ventilation**

Effektiviseringar gjordes på Nordenbergsskolan och i Ishallen.

**223010418 – Simhallen, isolering av ventilationsanläggning**

Projektering och undersökning pågår. Genomförandestart 2020.

**223260417 – Ishallen, byte vent.anl gamla delen**

Arbetet klart.

**223810419 – Ridstallet, ombyggnad gödselhantering**

OHAB har fått beställning om att göra en kalkyl för planerat utförande 2020.

**223820419 – Ridanläggningen, asfaltering vägar**

Är utfört.

**223910417 – Ny konstgräsplan i Olofström**

Arbetet med detaljplan pågår och därefter kommer projektering att genomföras och projektbudget redovisas.

**223910419 – Åvallen, omklädning/dusch**

Planering med verksamheten ska göras. Påbörjas 2020.

**225211619 – Ekeryds förskola, nya förråd**

Beställning till OHAB är gjord och de ska påbörja 2020.

**225241616 – Ekerydsskolan, åtgärder byggkonstruktionsfel**

Arbetet pågår och kommer att vara klart i början av 2020.

**225311619 – Gränums förskola, utesov**

Placeringen av utesov avvaktas verksamhetens besked om planering av avdelningarna.

**225511618 – Högavång, ventilation Etapp 1**

Projektering och framtagande av förfrågningsunderlag till projektets alla etapper är inne i slutskedet.

Upphandling är planerad till våren 2020 och entreprenaden är tänkt att utföras i etapper som passar verksamheten under 2020 och 2021.

**225511619 – Högavångsskola, bygga om Mediahuset och handikappanpassa**

Planering med verksamheten har gjorts och projektering pågår.

**225521617 – Högavång, nytt kök personalrum**

Klart

**225531619 – Högavång, renovering kök**

Ska samordnas med köksrenovering Nordenberg. Projektering pågår.

**225711618 – Kyrkhults skola, byte ducar**

Duc=Datoriserad Under Central vilket är en dator som styr och reglerar värme och ventilation.

Arbetet klart.

**225721617 – Kyrkhults skola, fasad o fönsterbyte**

Klart.

**225811618 – Nordenberg, byte ventilation aula**

Arbetet klart.

**225821618 – Nordenberg, ombyggnad kök**

Ska ut på ny upphandling efter omarbetat förfrågningsunderlag. Samordnas med ombyggnaden på Högavång.

**225911616 – Vilboksskolan, ny ventilation gymnastiksal**

Ska samordnas med tillbyggnad. Nytt förfrågningsunderlag är på gång.

**225911617 – Vilboksskolan, gymn sal byggkonstruktionsfel**

Ska samordnas med tillbyggnad. Nytt förfrågningsunderlag är på gång.

**225911618 – Vilboksskolan, tillbyggnad**

Projektering pågår, med planerad upphandling mars 2020.

**225911618 – Vilboksskolan, personaltoaletter**

Ska samordnas med tillbyggnad. Nytt förfrågningsunderlag är på gång.

**225931616 – Vilboksskolan, åtgärder byggkonstruktionsfel**

Arbetet är klart sedan länge, men vi har fått utbetalt bidrag från Boverket med 1mkr.

**226810318 – Rödhults förskola, ombyggn trafiklösning o parkering**

Arbetet är klart.

**226820318 – Rödhults förskola, nytt personalrum, planeringsrum och kontor**

Ska samordnas med köksprojektet på samma fastighet. Projektering pågår

**226820318 – Rödhults förskola, ombyggnad kök**

Ska samordnas med den andra ombyggnaden. Projektering pågår.

**227112018 – Niklasgården, byte ventaggregat o ny datoriserad undercentral**

Arbetet klart.

**227311316 – Nytt äldreboende**

Budget för projektet borttaget.

**230101719 – Beläggning enligt plan**

Arbeten är gjorda bland annat på Västra Storgatan, Eddavägen, Pehr Thomassons väg, Skogsvägen, Filarevägen, Forsvägen och Svängstavägen.

**230201718 - Trafiksäkerhet**

Ingen utfört.

**230601718 – Brorenoveringar**

**230601719 - Brorenoveringar**

Arbetet med viadukt Norra Ringvägen fick bromsas då man upptäckte att betongen är dålig vilket gjorde att man var tvungna att ändra i konstruktionen och arbetet blev då mer omfattande än man planerat.

Budget överskreds med 215 tkr totalt för brorenoveringarna.

**230711719 – Byte av hastighetsskyltar**

Påbörjas 2020.

**231311717 – Ny entré Olofströms centrum (Riksväg 15)**

Klart.

**231411716 – Anslutningar Riksväg 15**

Klart.

**231411718 – Riksväg 15, åtgärder busshållsplats vid stationen**

Klart.

**232311716 – Cykelväg N Kyrkhultsv-Biskopsmåla**

Under utredning, men inget utförts under året.

**233111419 – Försköning och utveckling av byarna**

Efter medborgarforum har det genomförts utvecklingsåtgärder av den offentliga miljön i Jämshög.

**233212517 – Grönt torg i city**

Förstudie har genomförts.

**234511719 – Förnyelse armaturer på gatubelysningen**

Beställt och utfört av OKAB.

**234521719 – Ny gatubelysning  
Jämshög-Bilprovningen**

Klart

**235613519 – Gestaltning av Å-rummet**

Anläggningar av gångstråk mellan  
Alvägen och Holjebron. Klart

**241011919 – Friluftspan, åtgärder**

Tillgänglighetsled runt Blåsegylet i Halens  
naturreservat med ny toalett.

Upprustning av Blekingeleden med nya  
skyltar och vägvisningar är gjord.

**241022919 - Badplatser**

Tillgänglighetsanpassat strandpromenad  
vid Halens badplats med ny bredare  
plattgång och sittplatser.

**241111919 – Bro över Frickasundet i  
Halen**

Arbetet pågår och beräknas vara klart  
februari/mars 2020.

**Kommentarer till  
exploateringsredovisning**

**2070910916 – Övre Strandplan, tomter  
för bostäder**

Klart

**271011019 – Inköp mark Jämshög 5:24**

Köpet genomfördes i maj månad.

Beslut om köp togs av KF 2018-11-26.

**271310917 – Uppfyllnad rest Flygfält,  
handelsområde**

Området är uppfyllt, men inte klart på  
grund av väderförhållande.

**Årsredovisning 2019**

Utbildningsnämnden/Utbildningsförvaltningen

**Investeringsredovisning**

(netto-redovisad)

Nämndsordförande: Michael Henriksson

Förvaltningschef: Patrik Håkansson

<b>PROJEKT</b>	Budget inkl TA 2019	Redovisn. -19-12- 31	Avvikelse 2019	Status
160100519 Inventarier förskolan	600	306	294	0
162000519 Inventarier fritidshem	100	0	100	0
162200519 Inventarier grundskolan	300	0	300	0
162400519 Elefvård	30	0	30	0
164100519 Gymnasieskolan	300	268	32	0
166100519 Komvux	70	0	70	0
169100519 Musikskolan	50	0	50	0
<b>NETTO:</b>	<b>1 450</b>	<b>574</b>	<b>876</b>	

**Inventarier:**

**Gymnasieskolan**

Eltestutrustning till EI-programmet

45

Buss

223

**Förskolan**

Wifi

306

**Årsredovisning 2019**

Kultur- o Fritidsnämnden/Kultur- o Fritidsförvaltningen

**Investeringsredovisning**

(netto-redovisad)

Nämndsordförande: Patrik Sjöstedt

Förvaltningschef: Joanna Holden

<b>PROJEKT</b>	Budget inkl TA 2019	Redovisn. -19-12- 31	Avvikelse 2019	Status
167600619 Konstinköp	93	0	93	Löpande
168000519 Inventarier Holjebadet	225	114	111	Löpande
168400519 Inventarier Fritid	175	132	43	Löpande
168500519 Inventarier Kultur	50	0	50	Löpande
168700519 Inventarier Biblioteket	100	165	-65	Löpande
168800519 Inventarier Växtverket	50	0	50	Löpande
<b>NETTO:</b>	<b>693</b>	<b>411</b>	<b>282</b>	

**167600619 - Konstinköp**

**168000519 – Inventarier Holjebadet**

Spinningcyklar 29 tkr

Kombiskurmaskin 34 tkr

Stepmaskin 52 tkr

**168400519 – Inventarier Fritid**

Kombiskurmaskin 58,2 tkr

Innebandysarg 73,3 tkr

**168500519– Inventarier Kultur**

**168700519 – Biblioteket**

Hyllsystem 58 tkr.

**168800519 – Inventarier Växtverket**

## Årsredovisning 2019

Socialnämnden/Socialförvaltningen

### Investeringsredovisning

(netto-redovisad)

Nämndsordförande: Miroslav Milurovic

Förvaltningschef: Camilla Munther

PROJEKT	Budget inkl TA 2019	Redovisn. -19-12- 31	Avvikelse 2019	Status
171210518 Möbler o inventarier Garvaregården	0	873	-873	Avslut -19
171210519 Möbler nya Garvaregården	500	171	329	Avslut -19
171220519 Sängar nya Garvaregården	200	0	0	Ortsätter -110
171230519 Möbler Garvaregården ombyggnad	200	0	200	Avslut -19
171240519 Möbler Garvaregården LSS	0	43	-43	Avslut -19
171400519 Gruppboende, Brg	0	101	-101	Klart
173900519 Gem adm Hemvård	0	93	-93	Klart
174000519 Trygghetslarmanläggningar	1 200	539	0	Löpande
175000518 Gemensam adm socialförv	0	72	-72	Klart
175000519 Gemensam adm socialförv	860	122	738	Avslut -19
175010519 Möbler Socialkontoret ombyggnad	200	0	0	Avvaktar
175100519 Wifi	504	0	0	Löpande
176500119 Transportmedel AME	0	86	-86	Klart
258500011 Utgifter i samband med försäljning av fastig	0	-1	1	Klart
<b>NETTO:</b>	<b>3 664</b>	<b>2 099</b>	<b>0</b>	

#### 171210518, 171210519, 171220519, 171230519 Garvaregården

Budgeten är totalt 900 tkr, använt belopp är 137 tkr avseende möbler och inv nya och ombyggda Garvaregården. Tvättmaskiner Garvaregården

**171400519 Gruppboende Brännaregården** Gemensamma sittmöbler till plan 1 brännaregården

**173900519 Gem adm Hemvård** Skrivbord och konf möbler nya arbetsplats Gula huset samt utökad lokal hemtjänsten södra.

**171240519 Möbler Garvaregården LSS** Möbler till gemensamhetsutrymme Garvaregården LSS

**175000519 Trygghetslarmanläggningar** Trygghetslarm Garvaregården

**17500518 Gem adm soc förv** Larmade skåp till hjärtstartarna

**175000517 Gemensam adm socialförv** Här läggs hela investeringsbudgeten, sedan bokförts investeringen på resp verksamhet med separat projektnr Det som är bokfört avser möbler till kontor på socialkontoret (61 tkr) samt hjärtstartare till hela förvaltningen (200 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 2018. 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 e-on).

Olofströms Kraft äger även 25 % av Skåne Blekinge Vattentjänst som är ett gemensamt driftbolag vars uppgift är att drifva 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:

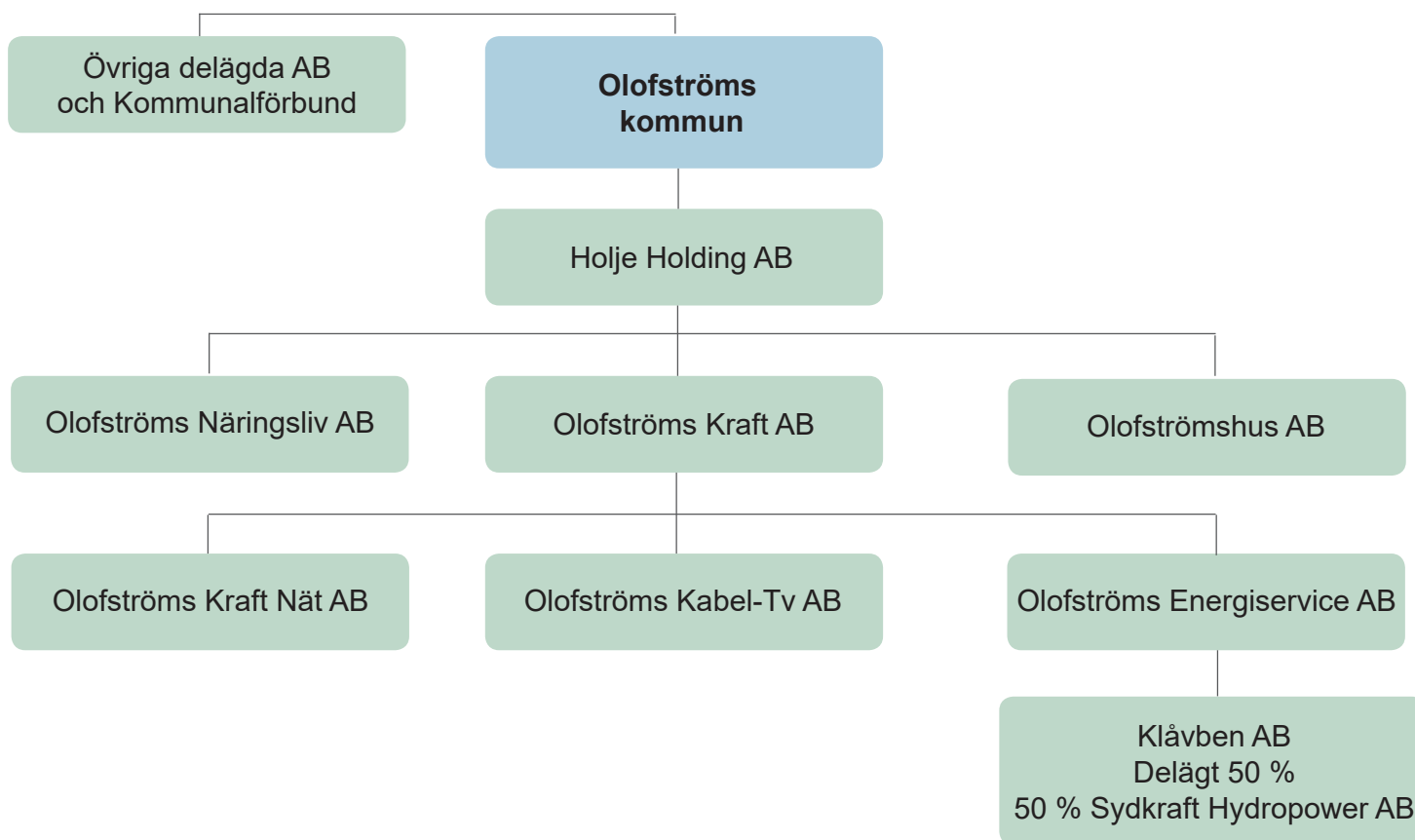
<b>Bolag</b>	<b>Andel</b>
Västblekinge Miljö AB	25,0 %
Inera AB	
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	

### Kommunalförbund

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



# Koncernorganisation för Olofströms kommun 2019-12-31



## 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, affärslägenheter 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.

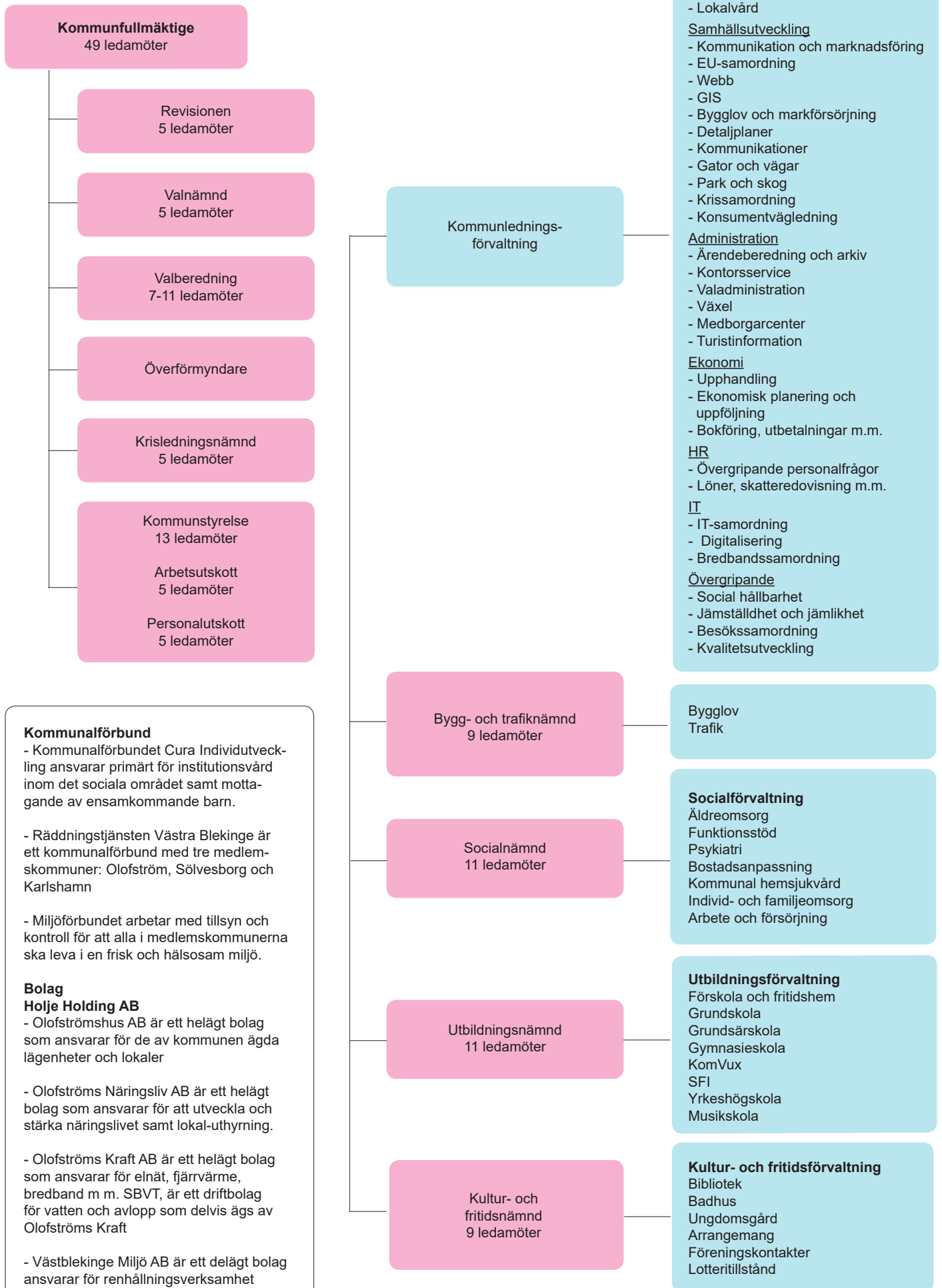
### Olofströms Energiservice AB

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.

# Olofströms kommun - organisation 2019-12-31



## Kommunalförbund

- Kommunalförbundet Cura Individutveckling ansvarar primärt för institutionsvård inom det sociala området samt mottagande av ensamkommande barn.

- Räddningstjänsten Västra Blekinge är ett kommunalförbund med tre medlemskommuner: Olofström, Sölvesborg och Karlshamn

- Miljöförbundet arbetar med tillsyn och kontroll för att alla i medlemskommunerna ska leva i en frisk och hälsosam miljö.

## Bolag Holje Holding AB

- Olofströmshus AB är ett helägt bolag som ansvarar för de av kommunen ägda lägenheter och lokaler

- Olofströms Näringsliv AB är ett helägt bolag som ansvarar för att utveckla och stärka näringslivet samt lokal-uthyrning.

- Olofströms Kraft AB är ett helägt bolag som ansvarar för elnät, fjärrvärme, bredband m m. SBVT, är ett driftbolag för vatten och avlopp som delvis ägs av Olofströms Kraft

- Västblekinge Miljö AB är ett delägt bolag ansvarar för renhållningsverksamhet

## Bokslutsresultat 2019 - koncernen

(Resultat efter finansiella poster i tkr)

Bolag	2019-01-01	2018-01-01	2017-01-01
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Olofströms kommun	22 890	-11 583	4 866
<i>Koncernjustering utdelningar</i>	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>
Holje Holding	-1 665	-1 662	7 328
<i>Koncernjustering utdelningar</i>	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>	<i>-12 000</i>
Olofströms Kraft AB	4 871	5 751	10 377
Olofströms Kabel-Tv AB	998	2 152	1 424
Olofströms Energiservice AB	-43	45	-2 422
Olofströms Kraft Nät AB	24 487	25 112	24 145
Olofströms Näringslivsbolag AB	7	69	32
Olofströmshus AB	4 000	4 400	4 780
Övriga koncernjusteringar*	1 365	1 366	1 363
<b>Summa resultat efter finansiella poster</b>	<b>50 910</b>	<b>19 650</b>	<b>36 893</b>
Aktuell skatt	-699	0	0
Uppskj skatt m m **	-5 322	-4 760	-6 332
Effekt av ändrad skattesats IB uppskjuten skatt OR		3 205	
<b>Koncernens nettoresultat</b>	<b>44 889</b>	<b>18 095</b>	<b>30 561</b>

\* Avser reavinst vid skapande av äkta koncern

\*\* Avser uppskjuten skatt på bokslutsdispositioner

## Verksamhetens externa kostnader

Tkr

	2019	2018
<b>Inventarier, material, konsulttjänster och transfereringar</b>		
Material och inventarier	4 080	3 852
Bidrag till enskilda	5 114	5 537
Bidrag till föreningar m fl	9 506	9 204
Assistansersättning till Försäkringskassan	7 383	7 171
Husbyggnadsentreprenader	930	694
Övriga entr. och köp av verks. av ftg, kommuner mfl	124 040	156 585
<b>Summa</b>	<b>151 053</b>	<b>183 042</b>
<b>Personalkostnader</b>		
Bruttolön exkl övertid	499 966	475 538
Övertid	2 298	2 759
Fyllnadstid	2 137	2 320
Personalomkostnader	163 789	157 779
Arbetsmarknadsåtgärder	5 120	14 164
Arvoden	5 070	4 577
Övrigt	7 365	6 146
<b>Summa personalkostnader</b>	<b>685 746</b>	<b>663 282</b>
<b>Övriga verksamhetskostnader</b>		
Lokal- och markhyror fastighetsservice	85 738	80 670
Hyra/leasing av anläggningstillgångar	10 810	10 183
Bränsle, energi och vatten förbrukningsavgifter	2 812	2 761
Böcker och undervisningsmaterial	4 970	4 300
Livsmedel och färdiglagad mat	15 905	15 967
Reparation och underhåll av inventarier	1 387	1 805
Databehandling	11 916	10 028
Tele- och datakommunikation	3 040	3 102
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	20 412	16 663
Transporter, resor mm	3 109	2 798
Annonsering, reklam, information o dyl	905	808
Försäkring, riskkostnader och skatter	1 628	1 557
Bokfört värde på avyttrade tillgångar	2 808	7 013
<b>Summa övriga verksamhetskostnader</b>	<b>165 439</b>	<b>157 656</b>
<b>Summa verksamhetens externa kostnader</b>	<b>1 002 238</b>	<b>1 003 980</b>

## Olofströms kommun

### Så här används en "kommunal" hundralapp

Mkr

	Red. Kr/100 kr 1901		Red. Kr/100 kr 1801		För. ändr. i %
	-1912	Period	-1812	Period	
Vård, omsorg: äldre och personer med funktionsnedsättning	315 181	40,2	311 063	40,0	0,5
Skolväsendet för barn- och ungdom	206 475	26,3	196 445	25,2	4,4
Förskola, fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	89 503	11,4	89 253	11,5	-0,9
Infrastruktur t ex gator och vägar	51 164	6,5	57 355	7,4	-12,2
Kultur - och Fritid	49 399	6,3	46 321	5,9	6,8
Individ- och familjeomsorg	35 322	4,5	39 174	5,0	-10,0
Politisk verksamhet	14 383	1,8	12 654	1,6	12,5
Särskilt riktade insatser	11 562	1,5	10 021	1,3	15,4
Övrig utbildning	5 797	0,7	2 171	0,3	133,3
Vuxenutbildning	4 721	0,6	6 623	0,9	-33,3
Affärsverksamhet	1 244	0,2	7 244	0,9	-77,8
<i>Gemensamt; att fördela</i>	<i>19 471</i>		<i>23 086</i>		
<b>SUMMA</b>	<b>785 096</b>	<b>100,0</b>	<b>779 028</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 2019

		<b>Koncernen</b>		<b>Kommunen</b>		Budget
		Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	
		2019	2018	2019	2018	
Verksamhetens intäkter	Not 1	491,8	503,6	211,9	242,8	220,8
Verksamhetens kostnader	Not 2	-1 170,8	-1 153,1	-1 002,2	-1 004,0	-994,5
<i>Varav pensionskostnader</i>	<i>Not 3</i>	<i>-73,9</i>	<i>-53,6</i>	<i>-68,4</i>	<i>-46,9</i>	<i>-46,2</i>
Avskrivningar/Nedskrivningar	Not 4	-75,1	-77,9	-21,2	-26,5	-23,8
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-754,1</b>	<b>-727,4</b>	<b>-811,5</b>	<b>-787,7</b>	<b>-797,5</b>
Skatteintäkter	Not 5	617,5	600,1	617,5	600,1	617,0
Generella statsbidrag och utjämning	Not 6	208,0	167,2	208,0	167,2	207,0
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>71,4</b>	<b>39,9</b>	<b>14,0</b>	<b>-20,4</b>	<b>26,5</b>
Finansiella intäkter	Not 7	3,0	3,7	9,8	9,2	7,1
Finansiella kostnader	Not 8	-23,5	-24,0	-0,9	-0,4	-1,3
<b>Finansnetto</b>		<b>-20,5</b>	<b>-20,3</b>	<b>8,9</b>	<b>8,8</b>	<b>5,8</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>50,9</b>	<b>19,6</b>	<b>22,9</b>	<b>-11,6</b>	<b>32,3</b>
Extraordinära poster			0,0	0,0	0,0	0,0
Uppskjuten skatt		-5,3	-1,5	-	-	-
Skatt på årets resultat		-0,7	0,0	-	-	-
<b>Årets resultat</b>		<b>44,9</b>	<b>18,1</b>	<b>22,9</b>	<b>-11,6</b>	<b>32,3</b>

# Olofströms kommun

## Balansräkning

Mkr

Årsredovisning 2019

		<b>Koncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
		Utg Balans 191231	Utg Balans 181231	Utg Balans 191231	Utg Balans 181231
<b>Tillgångar</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 9	8,6	7,9	-	-
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 10	921,5	855,2	275,1	279,8
Pågående investeringar	Not 11	116,3	93,2	40,6	13,9
Maskiner och inventarier	Not 12	586,8	562,0	14,0	12,3
<b>Summa</b>		<b>1 624,6</b>	<b>1 510,4</b>	<b>329,7</b>	<b>306,0</b>
Finansiella anläggningstillgångar	Not 13	10,3	10,6	145,8	145,8
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 643,5</b>	<b>1 528,9</b>	<b>475,5</b>	<b>451,8</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Exploateringsverksamhet o råvaror	Not 14	24,6	21,1	22,9	19,7
Fordringar	Not 15	124,9	107,6	72,9	66,4
Kassa och bank	Not 16	120,8	104,4	96,8	64,3
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>270,3</b>	<b>233,1</b>	<b>192,6</b>	<b>150,4</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>1 913,8</b>	<b>1 762,0</b>	<b>668,1</b>	<b>602,2</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>					
Ingående värde		451,1	433,0	395,2	406,8
Årets resultat		44,9	18,1	22,9	-11,6
<b>Summa eget kapital</b>	Not 17	<b>496,0</b>	<b>451,1</b>	<b>418,1</b>	<b>395,2</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättning för pensioner	Not 18	22,4	21,5	15,4	14,3
Andra avsättningar	Not 19	74,8	69,5	0,0	0,0
<b>Summa avsättningar</b>		<b>97,2</b>	<b>91,0</b>	<b>15,4</b>	<b>14,3</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	Not 20	1 028,8	954,1	34,7	35,0
Kortfristiga skulder	Not 21	291,8	265,8	199,9	157,7
<b>Summa skulder</b>		<b>1 320,6</b>	<b>1 219,9</b>	<b>234,6</b>	<b>192,7</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>1 913,8</b>	<b>1 762,0</b>	<b>668,1</b>	<b>602,2</b>

---

		<b>Koncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
		Utg Balans 191231	Utg Balans 181231	Utg Balans 191231	Utg Balans 181231
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>					
Pensionsförpliktelse som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna	Not 22	252,5	271,0	252,5	271,0
Övriga ansvarsförbindelser	Not 23	64,0	65,4	1 057,6	983,9
<b>Summa panter och ansvarsförbindelser</b>		<b>316,5</b>	<b>336,4</b>	<b>1 310,1</b>	<b>1 254,9</b>

# Olofströms kommun

## Kassaflödesanalys

Mkr

	Koncernen		Kommunen	
	2019	2018	2019	2018
<b>Löpande verksamhet</b>				
Resultat före finansiella poster	71,4	39,9	14,0	-20,4
Avskrivningar/Nedskrivningar	Not 4	75,1	21,2	26,5
Avsättning för pensioner	Not 18	0,9	1,1	-0,1
Övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster	Not 24	-1,7	-1,9	6,4
<b>Summa</b>	<b>145,7</b>	<b>123,8</b>	<b>34,4</b>	<b>12,4</b>
Erhållen ränta	0,7	0,6	4,6	3,0
Erhållna utdelningar	Not 7	2,3	5,2	6,2
Erlagd ränta	-23,8	-24,0	-0,9	-0,4
Betald skatt	0,1	-0,3	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från löpande verksamhet före förändring i rörelsekapital</b>	<b>125,0</b>	<b>103,3</b>	<b>43,3</b>	<b>21,2</b>
<b>Kassaflöde från förändring i rörelsekapital</b>				
Förändring fordringar	-18,5	3,2	-6,5	10,5
Förändring kortfristiga skulder	30,4	33,3	42,2	11,3
Förändring exploateringsfastigheter	Not 25	-3,2	-3,2	-4,6
<b>Kassaflöde från löpande verksamhet</b>	<b>133,7</b>	<b>135,2</b>	<b>75,8</b>	<b>38,4</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>	Not 26			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-0,8	-0,8	0,0	0,0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-194,7	-140,9	-45,9	-28,9
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0,0	-4,5	0,0	-4,5
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	3,1	0,0	2,9	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,4	0,4	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>	<b>-192,0</b>	<b>-145,8</b>	<b>-43,0</b>	<b>-33,4</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>				
Upptagna lån	110,0	0,0	35,0	0,0
Amortering på lån	-35,3	0,0	-35,3	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>	<b>74,7</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,3</b>	<b>0,0</b>
<b>Summa kassaflöde</b>	<b>16,4</b>	<b>-10,6</b>	<b>32,5</b>	<b>5,0</b>
Likvida medel vid årets början	104,4	115,0	64,3	59,3
Likvida medel vid årets slut	120,8	104,4	96,8	64,3



# Olofströms kommun

## Noter till Resultaträkning

Mkr

	Koncernen		Kommunen		Budget Jan-Dec 2019
	Resultat 2019	Resultat 2018	Resultat 2019	Resultat 2018	
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>					
Nämndernas totala intäkter	297,0	336,3	297,0	336,3	304,6
Avgår interna intäkter	-85,1	-93,5	-85,1	-93,5	-83,7
Summa intäkter i koncernbolagen	492,6	478,4	-	-	-
Avgår koncerninterna intäkter	-212,7	-217,6	-	-	-
Summa externa intäkter	491,8	503,6	211,9	242,8	220,9
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>					
Nämndernas totala kostnader	-1 022,5	-1052,7	-1 022,5	-1052,7	-1030,0
Förändring semesterlöneskuld	2,1	0,8	2,1	0,8	-2,8
Förändr. skuld okompenserad övertid	-0,1	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Pensionskostnader exkl. utbetald pens.	-24,8	-27,1	-24,8	-27,1	-26,9
Pensionskostnader utbetald pension	-43,7	-19,8	-43,7	-19,8	-19,4
Personalomkostnadsdifferens	1,7	1,3	1,7	1,3	1,0
Avgår interna kostnader	85,1	93,5	85,1	93,5	83,7
Råvaror och förnödenheter i koncernbolagen	-47,5	-47,4	-	-	-
Övriga externa kostnader i koncernbolagen	-252,3	-243,5	-	-	-
Personalkostnader i koncernbolagen	-81,3	-75,8	-	-	-
Övriga rörelsekostnader	-0,2	0,0	-	-	-
Avgår koncerninterna inköp	212,7	217,6	-	-	-
Summa externa kostnader	-1 170,8	-1 153,1	-1 002,2	-1 004,0	-994,5
<b>Not 3 Pensionskostnader</b>					
Utbetalda pensioner (kostnadsförs)	-34,6	-16,9	-33,9	-16,2	-15,5
Löneskatt på utbetalda pensioner	-7,7	-3,3	-7,6	-3,3	-3,7
Pensionskostnader exklusive utbetalningar	-5,3	-5,1	-1,9	-0,3	-0,4
Avgiftsbestämd AP, dvs individuell del	-18,0	-22,3	-18,0	-22,3	-22,3
Löneskatt på pensionskostnader	-7,9	-6,3	-6,6	-5,1	-5,2
Skuldförändring inkl. ÖK-SAP	-0,2	0,3	-0,2	0,3	0,7
Löneskatt på skuldförändring	-0,2	0,0	-0,2	0,0	0,2
Summa pensionskostnader	-73,9	-53,6	-68,4	-46,9	-46,2
<b>Not 4 Avskrivningar/nedskrivningar</b>					
Avskrivning på byggnader/tekniska anl.	-34,9	-35,9	-18,5	-19,8	-20,9
Avskrivning på maskiner/inventarier	-40,0	-37,4	-2,7	-2,2	-2,8
Avskrivning på immateriella anläggningstillgångar	-0,2	-0,1	-	-	-
Nedskrivningar/utrangeringar	0,0	-4,5	0,0	-4,5	0,0
Summa avskrivningar	-75,1	-77,9	-21,2	-26,5	-23,7

	Koncernen		Kommunen		
	Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Budget Jan-Dec
<b>Not 5 Skatteintäkter</b>	2019	2018	2019	2018	2019
Kommunalskatt, prel. månatliga inbet.	620,6	602,9	620,6	602,9	614,6
Mellankommunal kostnadsutjämning	2,4	0,0	2,4	0,0	2,4
Justering för föregående år slutavräkning	0,3	-2,0	0,3	-2,0	0,0
Prognos för innevarande år slutavräkning	-5,8	-0,8	-5,8	-0,8	0,0
Summa skatteintäkter	617,5	600,1	617,5	600,1	617,0
<b>Not 6 Generella statsbidrag och utjämning</b>					
Inkomstutjämning	137,7	146,4	137,7	146,4	140,0
Kostnadsutjämning	-16,2	-27,3	-16,2	-27,3	-15,4
Regleringsbidrag/avgift	9,5	2,1	9,5	2,1	6,0
LSS-utjämning	6,1	5,3	6,1	5,3	5,8
Kommunal fastighetsavgift	20,5	20,3	20,5	20,3	20,2
Generella bidrag från staten	11,4	20,4	11,4	20,4	11,4
Intrångsersättning från Länsstyrelsen	39,0	0,0	39,0	0,0	39,0
Summa statsbidrag och utjämning	208,0	167,2	208,0	167,2	207,0
<b>* Jämförelsestörande poster (not 6)</b>					
Intrångsersättning från Länsstyrelsen	39,0	0,0	39,0	0,0	39,0
<b>Not 7 Finansiella intäkter</b>					
Utdelning på aktier och andelar	2,2	3,2	5,2	6,2	3,3
Borgensavgifter	-	-	4,1	2,8	3,8
Övriga räntor	0,2	0,2	0,0	0,0	-0,1
Övriga finansiella intäkter	0,6	0,3	0,5	0,2	-0,1
Summa finansiella intäkter	3,0	3,7	9,8	9,2	6,9
<b>Not 8 Finansiella kostnader</b>					
Räntekostnader lån	-22,1	-23,2	0,0	0,0	-0,7
Finansiella kostnader, pensioner	-1,0	-0,5	-0,7	-0,2	-0,3
Övriga finansiella kostnader	-0,4	-0,3	-0,2	-0,2	-0,3
Summa finansiella kostnader	-23,5	-24,0	-0,9	-0,4	-1,3

# Olofströms kommun

## Noter till Balansräkning

Mkr

	<b>Koncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
	Utg balans 191231	Utg balans 181231	Utg balans 191231	Utg balans 181231
<b>Not 9 Immateriella anläggningstillgångar</b>				
<b>Anskaffningsvärden</b>				
Ingående anskaffningsvärden	9,3	8,5	-	-
Årets aktiverade utgifter	0,9	0,8	-	-
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsv.</b>	10,2	9,3	-	-
<b>Ackumulerade avskrivningar</b>				
Ingående avskrivningar	-1,4	-1,2	-	-
Årets avskrivningar	-0,2	-0,2	-	-
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	-1,6	-1,4	-	-
<b>Utgående bokfört värde</b>	8,6	7,9	-	-
<b>Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
<b>Anskaffningsvärden</b>				
Ingående anskaffningsvärden	1 629,1	1 610,9	627,3	609,8
Omklassificeringar från pågående	88,0	5,5	5,5	5,5
Övriga omklassificeringar	0,0	-0,6	0,0	0,0
Utrangeringar	-2,0	-5,5	-0,2	-5,5
Årets aktiveringar	14,3	18,8	9,3	17,5
Årets investeringsinkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets försäljningar	-1,9	0,0	-1,9	0,0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsv.</b>	1 727,5	1 629,1	640,0	627,3
<b>Ackumulerade avskrivningar</b>				
Ingående avskrivningar	-653,0	-617,1	-318,0	-298,9
Omklassificeringar till nedskrivningar	0,0	-0,7	0,0	0,0
Utrangeringar	1,9	0,7	0,2	0,7
Årets avskrivningar	-34,8	-35,9	-18,4	-19,8
Årets försäljningar	0,8	0,0	0,8	0,0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	-685,1	-653,0	-335,4	-318,0
<b>Nedskrivningar</b>				
Ingående nedskrivningar	-120,9	-120,9	-29,5	-29,5
<b>Utgående nedskrivningar</b>	-120,9	-120,9	-29,5	-29,5
<b>Utgående bokfört värde</b>	921,5	855,2	275,1	279,8
<b>Specifikation av mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Mark	60,5	60,7	21,3	22,3
Verksamhetsfastigheter	222,1	225,4	194,5	196,9
Publika fastigheter (gator, parker m m)	52,7	53,3	52,7	53,3
Fastigheter för annan verksamhet	586,2	515,8	6,6	7,3
Summa	921,5	855,2	275,1	279,8

	<b>Koncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
	Utg balans 191231	Utg balans 181231	Utg balans 191231	Utg balans 181231
<b>Not 11 Pågående investeringar</b>				
Ingående anskaffningsvärde	93,2	28,6	13,9	12,9
Omklassificeringar från pågående	-109,4	-15,3	-8,1	-5,5
Årets investeringar	143,6	100,7	45,9	27,3
Årets aktiveringar	-11,1	-20,8	-11,1	-20,8
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>116,3</b>	<b>93,2</b>	<b>40,6</b>	<b>13,9</b>
<b>Not 12 Maskiner och inventarier</b>				
Ingående anskaffningsvärde	1 045,4	999,0	33,0	37,5
Omklassificeringar från pågående	21,4	8,6	2,6	0,0
Utrangeringar	-11,5	-12,5	0,0	-7,8
Årets investeringsutgifter	43,8	50,3	1,7	3,3
<b>Utgående ack. anskaffningsvärden</b>	<b>1 099,1</b>	<b>1 045,4</b>	<b>37,3</b>	<b>33,0</b>
<b>Ackumulerade avskrivningar</b>				
Ingående avskrivningar	-478,9	-452,4	-20,7	-24,7
Utrangeringar	11,2	10,6	0,0	6,2
Årets avskrivningar	-39,7	-37,1	-2,6	-2,2
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-507,4</b>	<b>-478,9</b>	<b>-23,3</b>	<b>-20,7</b>
<b>Nedskrivningar</b>				
Ingående nedskrivningar	-10,0	-10,0	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	5,5	5,8	0,0	0,0
Avskrivningar på uppskrivet belopp	-0,4	-0,3	0,0	0,0
<b>Utgående uppskrivningar</b>	<b>5,1</b>	<b>5,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>586,8</b>	<b>562,0</b>	<b>14,0</b>	<b>12,3</b>
<b>Not 13 Finansiella anläggningstillgångar</b>				
Aktier och andelar i kommunens koncernföretag	-	-	137,5	137,5
Andelskapital i Kommuninvest ek. förening	4,3	4,3	4,3	4,3
Övriga aktier och andelar	3,5	3,4	1,5	1,5
Förlagslån till Kommuninvest	2,5	2,5	2,5	2,5
Övriga utlämnade lån	0,0	0,4	0,0	0,0
Summa	10,3	10,6	145,8	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 191231	Utg balans 181231	Utg balans 191231	Utg balans 181231
<b>Not 14 Exploateringsverksamhet/Råvaror och förnödenheter</b>				
Bostadsområde	17,1	13,9	17,1	13,9
Industriområde	0,7	0,7	0,7	0,7
Vattenförsörjning	5,1	5,1	5,1	5,1
Råvaror och förnödenheter	1,7	1,4	-	-
Summa	24,6	21,1	22,9	19,7
<b>Not 15 Fordringar</b>				
Fakturafordringar	16,2	20,2	11,0	14,6
Varav på kommunala bolag	-	-	3,9	2,4
Fordringar på intressebolag	3,4	1,4	0,0	0,0
Skattefordringar	3,2	4,1	0,0	0,0
Andra kortfristiga fordringar	0,6	0,4	0,6	0,4
Statsbidragsfordringar	12,1	12,7	12,1	12,7
EU-bidragsfordringar	2,7	0,0	0,0	0,0
F-Skatt	8,3	7,6	8,3	7,6
Skattekonto	5,7	5,1	1,8	0,9
Momsfordran	17,0	8,1	10,8	6,9
Förutbetalda kostnader	1,8	2,7	0,8	0,5
Interimsfordringar, leverantörer	14,6	9,7	12,0	11,7
Upplupna intäkter	38,0	32,3	15,5	11,1
Övriga poster	1,3	3,3	0,0	0,0
Summa Fordringar	124,9	107,6	72,9	66,4
<b>Not 16 Kassa och bank</b>				
Koncernkonto	118,5	101,9	118,5	101,9
Skuld/Fordran till koncernföretag	-	-	-21,4	-37,4
Skuld/Fordran till intressebolag	-0,3	-0,2	-0,3	-0,2
Koncernkonto *	118,2	101,7	96,8	64,3
Övrigt	2,6	2,7	0,0	0,0
Summa Kassa och bank	120,8	104,4	96,8	64,3
* 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	451,1	433,0	395,2	406,8
Årets resultat	44,9	18,1	22,9	-11,6
Utgående eget kapital	496,0	451,1	418,1	395,2
<b>Specifikation av eget kapital</b>				
<u>Anläggningsskapital</u>				
Anläggningstillgångar	1 643,5	1 528,9	475,5	451,8
Anläggningsslån	-1 028,8	-954,1	-34,7	-35,0
Pensionsskuld	-22,4	-21,5	-15,4	-14,3
Skatteskuld	-74,8	-69,5	0,0	0,0
Summa	517,5	483,8	425,4	402,5
<u>Rörelsekapital</u>				
Omsättningstillgångar	270,3	233,1	192,6	150,4
Kortfristiga skulder	-291,8	-265,8	-199,9	-157,7
Summa	-21,5	-32,7	-7,3	-7,3
Totalsumma	496,0	451,1	418,1	395,2

	<b>Koncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
	Utg balans 191231	Utg balans 181231	Utg balans 191231	Utg balans 181231
<b>Not 18 Avsättning för pensioner</b>				
Ingående avsättning	21,5	22,2	14,3	14,4
Pensionsutbetalningar	-1,1	-1,0	-1,1	-1,0
Ränte- och basbeloppsförändringar	0,4	0,2	0,4	0,2
Pensionsskuld till förtroendevalda, förändringar	0,7	0,4	0,7	0,4
Övrigt	0,9	-0,3	1,1	0,3
Utgående avsättning	22,4	21,5	15,4	14,3
varav				
- Pensionsbehållning	10,2	8,4	4,8	5,1
- Förmånsbestämd ålderspension	0,4	2,7	0,2	0,2
- Pension till efterlevande	0,2	0,1	0,2	0,1
- PAKL-pensioner	5,8	5,3	5,8	5,3
- Förtroendevalda PBF/PRF-KL	0,9	0,5	0,9	0,5
- Förtroendevalda OPF-KL	0,5	0,4	0,5	0,4
- Särskild löneskatt	4,4	4,1	3,0	2,7
Summa	22,4	21,5	15,4	14,3
<b>Not 19 Andra avsättningar</b>				
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver	51,3	49,4	0,0	0,0
Uppskjuten skatt på anläggningstillgångar	23,5	20,1	0,0	0,0
Summa	74,8	69,5	0,0	0,0
<b>Not 20 Långfristiga skulder</b>				
Ingående balans	954,1	954,1	35,0	35,0
Nya lån	110,0	0,0	35,0	0,0
Amortering/inlösen	-35,3	0,0	-35,3	0,0
Summa långfristiga skulder	1 028,8	954,1	34,7	35,0
<b>Specifikation kreditgivare</b>				
Kommuninvest	1 028,8	954,1	34,7	35,0
Summa	1 028,8	954,1	34,7	35,0
<b>Not 21 Kortfristiga skulder</b>				
<b>Leverantörsskulder</b>	86,7	59,7	55,5	26,4
<b>Upplupna kostnader</b>				
Sociala avgifter	12,4	12,5	11,6	11,8
Semesterlöneskuld och övertidsskuld	31,9	33,3	27,4	28,8
Beräknade sociala avgifter/avtalsförs.avg. på ovan	12,6	12,6	10,8	11,3
Pensionskostnader inkl. särskild löneskatt	34,6	31,8	34,0	31,1
Upplupna räntekostnader	7,8	8,1	0,0	0,0
Övriga upplupna kostnader	24,4	32,2	10,5	10,9
Varav VA-skuld	6,9	7,1	-	-

	<b>Koncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
	Utg balans 191231	Utg balans 181231	Utg balans 191231	Utg balans 181231
<b>Förutbetalda intäkter</b>	29,9	26,2	29,5	20,1
<b>Övriga kortfristiga skulder</b>				
Preliminärskatt (källskatt)	10,9	10,4	10,2	9,9
Moms	4,6	5,2	0,4	0,4
Energiskatt	8,9	8,8	-	-
Slutavräkningar för 2018/2019	6,3	5,5	6,3	5,5
Förskott från kunder	11,8	16,5	0,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	9,0	3,0	3,7	1,5
Summa kortfristiga skulder	291,8	265,8	199,9	157,7
<b>Not 22 Pensionsförpliktelser</b>				
Ingående avsättning	271,0	280,3	271,0	280,3
Försäkring	0,0	0,0	0,0	0
Pensionsutbetalningar	-16,6	-14,4	-16,6	-14,4
Ränte- och basbeloppsförändringar	8,5	7,1	8,5	7,1
Sänkning av diskonteringsränta	0,0	0,0	0,0	0,0
Bromsen	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	-10,4	-2,0	-10,4	-2,0
Utgående avsättning	252,5	271,0	252,5	271,0
Aktualiseringsgrad	98,0%	98,0%	98,0%	98,0%
<b>Not 23 Ansvarsförbindelser</b>				
Egna hem	0,1	0,2	0,1	0,2
Olofström Folkets hus	36,8	37,3	36,8	37,3
Leasingavtal	6,0	7,2	6,0	7,2
Övrigt	0,5	0,6	0,0	0,0
<b>Kommunala bolag</b>				
Olofströmshus AB	-	-	541,1	466,1
Olofströms Näringsliv AB	-	-	25,0	25,0
Holje Holding AB	-	-	159,5	159,5
Olofströms Kraft AB	-	-	268,5	268,5
Västblekinge Miljö	20,6	20,1	20,6	20,1
Summa ansvarsförbindelser	64,0	65,4	1 057,6	983,9

# Olofströms kommun

## Noter till Kassaflödesanalys

Årsredovisning 2019

Mkr

	<b>Koncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
	2019	2018	2019	2018
<b>Not 24 Justering av övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster</b>				
Utrangering av fastigheter och maskiner	0,4	6,7	0,0	6,4
Sålda anläggningar, exkl expl fast, resultat	-2,1	0,0	-1,9	0,0
Total summa övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster	-1,7	6,7	-1,9	6,4
<b>Not 25 Förändring exploateringsfastigheter</b>				
Investering	-4,9	-5,3	-4,9	-5,3
Värdeminskning exploateringsfastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Sålda exploateringsfastigheter, resultat	-0,2	-0,1	-0,2	-0,1
Försäljningspris exploateringsfastigheter	1,9	0,8	1,9	0,8
Summa	-3,2	-4,6	-3,2	-4,6
<b>Not 26 Investeringsverksamhet</b>				
Immateriella anläggningstillgångar	-0,8	-0,8	0,0	0,0
Allmän markreserv	-6,4	0,0	-5,3	0,0
Verksamhetsfastigheter	-14,4	-15,0	-14,1	-14,4
Affärsverksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0
Publika fastigheter	-22,1	-8,3	-22,1	-8,3
Fastigheter för annan verksamhet	-14,4	-0,2	0,0	0,0
Övriga fastigheter och anläggningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Maskiner och inventarier	-46,9	-51,6	-4,3	-4,6
Pågående nyanläggningar	-86,3	-71,4		0,0
Förändring av investeringar i leverantörsreskontran	-4,2	5,6	0,0	-1,6
Summa materiella anläggningstillgångar	-194,7	-140,9	-45,9	-28,9
Finansiella anläggningstillgångar	0,0	-4,5	0,0	-4,5
Summa förvärv av anläggningstillgångar	-195,5	-146,2	-45,9	-33,4
<b>Försäljning av anläggningstillgångar</b>				
Allmän markreserv	1,1	0,0	1,1	0,0
Maskiner och inventarier	0,2	0,0	0,0	0,0
Verksamhetsfastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Publika fastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Fastigheter för annan verksamhet	1,8	0,0	1,8	0,0
Finansiella anläggningstillgångar	0,4	0,4	0,0	0,0
Summa försäljning av anläggningstillg.	3,5	0,4	2,9	0,0
Totalsumma investeringsverksamhet	-192,0	-145,8	-43,0	-33,4



## 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. 0,08 %, 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 skattedeclaration 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 40,13 %  
Lagstadgade och avgifter 31,42 %

Avtalsenliga avgifter 0,08 %  
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).

**Årsredovisning  
Verksamhetsberättelse**

**Kommunstyrelsen/  
Kommunledningsförvaltningen**  
Nämndsordförande: Morgan Bengtsson  
Förvaltningschef: Iréne Robertsson

	Helårs- budget	Utfall	Utfall	Avvikelse
		2019-12-31	2018-12-31	Budget -
		Ack utfall	Ack utfall	Ack utfall
<b>NÄMND: 1 Kommunstyrelsen</b>				
Intäkter exkl kapital	-125 676	-126 883	-138 612	1 207
Kostnader exkl kapital	184 414	187 657	213 895	-3 243
Kapitalintäkter	0	0	0	0
Kapitalkostnader	27 896	24 289	25 423	3 607
<b>NETTO:</b>	<b>86 634</b>	<b>85 063</b>	<b>100 706</b>	<b>1 571</b>
<b>10 Nämnd- o styrelse verksamhet</b>				
Intäkter exkl kapital	0	-67	0	67
Kostnader exkl kapital	3 933	6 350	3 862	-2 417
Kapitalkostnader	4	5	5	-1
<b>NETTO:</b>	<b>3 937</b>	<b>6 287</b>	<b>3 867</b>	<b>-2 350</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	-580	-628	-1 184	48
Kostnader exkl kapital	3 042	3 124	4 252	-82
<b>NETTO:</b>	<b>2 462</b>	<b>2 496</b>	<b>3 067</b>	<b>-34</b>
<b>15 Kommunledning</b>				
Intäkter exkl kapital	-15 637	-19 926	-17 147	4 289
Kostnader exkl kapital	29 258	33 365	30 174	-4 107
Kapitalkostnader	677	623	261	54
<b>NETTO:</b>	<b>14 298</b>	<b>14 062</b>	<b>13 287</b>	<b>236</b>
<b>16 Kommunledning/personal</b>				
Intäkter exkl kapital	-3 227	-5 722	-6 017	2 495
Kostnader exkl kapital	10 676	12 727	12 115	-2 051
<b>NETTO:</b>	<b>7 449</b>	<b>7 005</b>	<b>6 098</b>	<b>444</b>
<b>17 Tekniska kontoret</b>				
Kostnader exkl kapital	866	654	1 012	212
Kapitalkostnader	182	0	0	182
<b>NETTO:</b>	<b>1 048</b>	<b>654</b>	<b>1 012</b>	<b>394</b>
<b>18 Plan och utvecklingsavdelning</b>				
Intäkter exkl kapital	0	0	-71	0
Kostnader exkl kapital	1 462	1 463	1 434	-1
<b>NETTO:</b>	<b>1 462</b>	<b>1 463</b>	<b>1 363</b>	<b>-1</b>

	Helårs- budget	Utfall 2019-12-31 Ack utfall	Utfall 2018-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
20 Fysisk o teknisk planering				
Intäkter exkl kapital	-1 295	-1 919	-1 411	624
Kostnader exkl kapital	4 190	4 743	5 777	-553
Kapitalkostnader	0	0	120	0
NETTO:	2 895	2 824	4 486	71
21 Markförsörjning				
Intäkter exkl kapital	-160	-3 706	-995	3 546
Kostnader exkl kapital	580	4 257	11 796	-3 677
Kapitalkostnader	564	364	377	200
NETTO:	984	915	11 177	69
22 Näringslivsfrämjande åtgärder				
Intäkter exkl kapital	0	-14	-18	14
Kostnader exkl kapital	6 270	6 338	5 764	-68
Kapitalkostnader	0	0	33	0
NETTO:	6 270	6 324	5 779	-54
23 Turismverksamhet				
Intäkter exkl kapital	0	-184	-186	184
Kostnader exkl kapital	927	856	947	71
NETTO:	927	672	761	255
24 Gator, vägar o parkering				
Intäkter exkl kapital	-1 840	-2 296	-2 067	456
Kostnader exkl kapital	16 895	17 910	17 870	-1 015
Kapitalkostnader	5 909	5 403	6 558	506
NETTO:	20 964	21 017	22 361	-53
25 Parkverksamhet				
Intäkter exkl kapital	0	-665	-852	665
Kostnader exkl kapital	5 091	5 756	6 018	-665
Kapitalkostnader	517	765	726	-248
NETTO:	5 608	5 856	5 893	-248
26 Miljö- o hälsoskydd				
Intäkter exkl kapital	-455	-1 093	-1 745	638
Kostnader exkl kapital	4 178	4 349	4 918	-171
NETTO:	3 723	3 256	3 173	467
27 Räddningstjänst				
Intäkter exkl kapital	-698	-838	-812	140
Kostnader exkl kapital	9 986	10 127	9 722	-141
NETTO:	9 288	9 289	8 910	-1
30 Allmän fritidsverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-150	-431	-202	281
Kostnader exkl kapital	389	743	404	-354
Kapitalkostnader	21	48	8	-27
NETTO:	260	359	210	-99
31 Allmän kulturverksamhet				
Kostnader exkl kapital	2 850	2 852	2 851	-2
NETTO:	2 850	2 852	2 851	-2

	Helårs- budget	Utfall 2019-12-31 Ack utfall	Utfall 2018-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
34 Idrotts- o fritidsanläggningar				
Intäkter exkl kapital	-55	-76	-57	21
Kostnader exkl kapital	196	325	299	-129
Kapitalkostnader	48	53	45	-5
NETTO:	189	302	287	-113
53 ÄO Förebyggande vht o färdtjänst				
Kostnader exkl kapital	0	0	3 463	0
NETTO:	0	0	3 463	0
60 Flyktingverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-33 000	-20 918	-38 009	-12 082
Kostnader exkl kapital	33 480	21 397	37 909	12 083
NETTO:	480	480	-100	0
72 Egna förvaltningsfastigheter				
Intäkter exkl kapital	-19 626	-18 797	-17 162	-829
Kostnader exkl kapital	190	436	343	-246
Kapitalkostnader	19 456	16 532	16 826	2 924
NETTO:	20	-1 829	8	1 849
73 Förhyrda förvaltningsfastigheter				
Intäkter exkl kapital	0	-2	-5	2
Kostnader exkl kapital	0	6	5	-6
NETTO:	0	4	0	-4
75 Kost				
Intäkter exkl kapital	-32 510	-31 826	-29 982	-684
Kostnader exkl kapital	32 293	31 527	29 659	766
Kapitalkostnader	103	57	41	46
NETTO:	-114	-243	-281	129
77 Lokalvård				
Intäkter exkl kapital	-13 973	-14 797	-13 913	824
Kostnader exkl kapital	13 916	14 674	13 851	-758
Kapitalkostnader	0	24	0	-24
NETTO:	-57	-99	-61	42
79 Övrig teknisk service				
Intäkter exkl kapital	-753	-752	-823	-1
Kostnader exkl kapital	769	766	843	3
NETTO:	16	14	20	2
81 Markförsörjning o bostadsområden				
Intäkter exkl kapital	-1 210	-1 714	-5 435	504
Kostnader exkl kapital	1 162	1 673	877	-511
Kapitalkostnader	72	73	73	-1
NETTO:	24	31	-4 484	-7
83 Kommunikationer				
Kostnader exkl kapital	620	63	6 528	557
NETTO:	620	63	6 528	557

	Helårs- budget	Utfall 2019-12-31 Ack utfall	Utfall 2018-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
87 Avfallshantering				
Intäkter exkl kapital	-507	-511	-519	4
Kostnader exkl kapital	155	131	161	24
Kapitalkostnader	343	343	348	0
<b>NETTO:</b>	<b>-9</b>	<b>-36</b>	<b>-10</b>	<b>27</b>

## Verksamhetsberättelse

Nämndsordförande: Morgan Bengtsson  
Förvaltningschef: Iréne Robertsson

### Uppdraget

Kommunledningsförvaltningens uppdrag omfattar den politiska ledningen i form av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen samt den administrativa ledningen i form av Kommunledningsförvaltningen. I förvaltningens budget och ansvarsområde ingår bl.a. övergripande administration, HR, ekonomi, IT, kost- och städ, samhällsutveckling i allt från översiktsplanering till offentlig miljö, samhällsvägledning, EU-samordning och integrationssamordning, upphandling, kommunikation, infrastruktur, marknadsföring, inflyttning och mark- och lokalförsörjning. Det ingår även avgifter till Region Blekinge, inkluderat bidrag för kollektivtrafik, bidrag till Folkets hus i Olofström, anslag till Räddningstjänsten Västra Blekinge samt till Miljöförbundet Blekinge Väst, anslag till Näringslivsbolaget för näringslivsprojekt, överförmyndarens verksamhet liksom krisledning och beredskap.

### Nämndsmål

Kommunstyrelsens mål utgår ifrån de kommunövergripande målen som kommunfullmäktige beslutat om – Nära till allt, Barnen i centrum och Jobb till 1000. Till målen finns olika indikatorer kopplade. I detta avsnitt görs en uppföljning av kommunstyrelsens mål. Nedan presenteras målen i fetstilt (för respektive övergripande mål) med tillhörande indikatorer direkt under målet i kursiv stil. Måluppfyllelsen tydliggörs med en av följande färger:

- Rött: Ej uppnått
- ◆ Gult: Delvis uppnått
- Grönt: Helt uppnått
- Svart: Ingen mätning genomförd

### Nära till allt

#### ■ Olofström ska vara en hållbar kommun

■ *Andelen ekologisk mat som tillagas/serveras inom skola och omsorg*  
Andelen ekologisk mat skulle 2016 vara minst 25%, och därefter årligen öka för att 2019 vara minst 50%. 2016 var andelen 34,7% men minskade med knappt en procentenhet 2017. Under 2018 ökade kommunen andelen ekologisk mat kraftigt till 42,6% för att under 2019 backa igen med mindre än en procentenhet till 41,8%. Således är det förväntade resultat om minst 50% andel ekologisk mat inte uppfyllt. Detta beror på dels leverantörspromblem (t ex att kommunen beställer ekologiska livsmedel men får konventionella motsvarigheter levererade pga brist hos leverantören), dels prisbild (höga priser på vissa ekologiska varor).

#### ● *Kommunkoncernens koldioxidutsläpp*

Denna indikator baserar sig på dels de tjänsteresor som kommunkoncernen gör med flyg, dels drivmedelsförbrukningen från fordonsflottan. Vi ska årligen minska utsläppsmängden och för det fjärde året i rad lyckas vi med förväntat resultat. Under 2019 blev minskningen hela 164 ton jämfört med 2018. Sedan 2015 har kommunkoncernens utsläppsmängd sjunkit med 44,8%. Färre antalet flygresor är en av anledningarna men den främsta framgångsfaktorn är att dieselanvändningen gått ned i takt med att vi börjat gå över till biodieseln – den fossilfria dieseln HVO.

#### ■ *Invånarnas upplevda trygghet*

Denna indikator baserar sig på polisens och kommunens gemensamma trygghetsmätning där invånarna uppger sin upplevda trygghet i kommunen. Ambitionen som är satt är att kommunen ska vara den tryggaste kommunen i Blekinge.

Under den avslutade målperioden 2016-2019 har Olofströms kommun som bäst varit tvåa i länet och som sämst trea. 2019 behåller vi tredjeplatsen som Blekinges tryggaste kommun, och uppnår därmed inte det förväntade resultat. Själva trygghetsindextalet har överlag utvecklats till det sämre under

målperioden, även om den i sig varit och är fortfarande låg (både till vad som anses vara lågt/bra och i jämförelse med övriga landet).

Tryggast i Blekinge enligt trygghetsmätningen 2019 är Karlskrona kommun.

#### ■ *Invånarnas syn på infrastruktur och miljöarbete*

Denna indikator är ny för 2019 och baserar sig på SCB:s medborgarundersökning där kommunens invånare får ge sin syn på kommunen ur olika perspektiv. För 2019 skulle betygsindexet för delarna på invånarnas syn på gång- och cykelvägar, gator och vägar samt miljöarbete vara lägst 66 (ett medelvärde av delarna) av 100 möjliga. Utfallet blev dock 60, varför förväntat resultat inte uppnåddes.

#### ◆ **Olofström kommun ska vara en attraktiv och hållbar arbetsgivare**

##### ● *Hållbart medarbetarengagemang: motivationsindex*

Hållbart medarbetarengagemang (HME) baserar sig på Sveriges kommuner och regioners (SKR) frågor, som tas med i kommunens medarbetarundersökning. Ambitionen som satts är att vi för HME-delindexet motivation årligen skulle ha högre betygsindex än 2015 (73), för att 2019 ha 82 eller högre (av 100 möjliga) i betygsindex. Kommunens utfall för delindexet motivation har varje år ökat sedan 2015. År 2018 var betygsindexet på rekordhöga 84. Vi backade till 82 för 2019 men utfallet ligger fortsatt hög nivå. I och med att betygsindexet är lägsta möjliga för 2019 är det förväntade resultat uppnått.

##### ● *Hållbart medarbetarengagemang: ledarskapsindex*

För HME-delindexet ledarskap sattes ambitionen att kommunen årligen skulle öka jämfört med 2015 års betygsindex (73) för att 2019 vara på minst 80. Kommunens resultat för detta delindex har årligen ökat sedan 2015 för att 2018 hamna på rekordhöga 84. År 2019 backade vi till 82 och utfallet ligger på fortsatt hög nivå. Det förväntade resultatet på lägst 80 är uppnått.

#### ■ *Andel sjukskrivna*

Denna indikator fokuserar på andelen sjukskriven tillsvidareanställd personal (som jobbar i någon av kommunens fyra förvaltningar). Ambitionen var att vi 2018 skulle ha lägre andel sjukskrivna 2017, för att 2019 ha högst 6,5%. För 2018 uppnådde vi det förväntade resultatet men inte 2019 då

andelen sjukskrivna hamnade på 7,6%. Detta är en ökning med 0,85 procentenheter jämfört med 2018.

#### ■ **Olofström ska vara en kommun som präglas av hög tillgänglighet och ett gott bemötande**

##### ■ *Invånarnas syn på kommunens bemötande och tillgänglighet*

Denna indikator baserar sig på SCB:s medborgarundersökning och mer specifikt på delen som handlar om invånarnas syn på kommunens bemötande och tillgänglighet. Ambitionen som sattes var att vi årligen skulle ha högre betygsindexet än 2015, för att vid målperiodens slut uppnå lägst 67 som betygsindexet. Detta indexet har under den avslutade målperioden inte utvecklats åt önskat håll och för tredje året i rad uppnår vi inte förväntat resultat då betygsindexet för 2019 var 60 (av 100 möjliga).

##### ■ *Andel invånare som får svar inom två arbetsdagar via e-post*

Denna indikator hämtas från det av SKR (Sveriges kommuner och regioner) ledda projektet KKiK (Kommunens Kvalitet i Korthet). Det är undersökningsföretaget Profitel som mäter kommunens tillgänglighet och bemötande. Denna indikator fokuserar på andelen invånare som får svar inom maximalt två arbetsdagar när de skickat oss ett mejl. Vi skulle 2018 ha högre andel än 2017 – vilket vi inte lyckades med – för att 2019 ha en andel på minst 90%. Andelen ökade från 2018 till 2019 – 74 respektive 81%. Dock uppnås inte förväntat resultat i och med att vi har lägre än 90% andel.

##### ■ *Andel invånare som telefonledes snabbt får svar på en enkel fråga*

Även denna indikator utgår från KKiK och fokuserar på att invånarna snabbt får svar på sin fråga när de kontakter oss via telefon. Liksom föregående indikator skulle vi 2018 ha högre andel än 2017, för att 2019 ha minst 70%. Vi lyckades uppnå förväntat resultat 2018 (59%) men under 2019 gick utvecklingen motsatt håll. Andelen som telefonledes fick snabbt svar vid en enkel fråga var endast 46% och vi uppnår därmed inte förväntat resultat.

##### ■ *Andel invånare som uppfattar att de får gott bemötande via telefon*

Denna indikator – som också hämtas från KKiK – har fokus på att invånarna uppfattar att kommunanställda har ett gott bemötande i telefon. Liksom föregående två indikatorer var det uppsatta förväntade resultatet att vi 2018



skulle ha högre andel än 2017 – vilket vi också lyckades med (84% för 2018) – och 2019 ha minst 90%. För 2019 fortsätter utvecklingen framåt – 87% – men inte tillräckligt och det förväntade resultatet uppnås därmed inte (minst 90%).

### ● *Bredbandsutbyggnad*

Bredbandsutbyggnaden i kommunen fortsätter via såväl kommunägda bolaget Olofströms Kraft som via privata aktörer som byföreningar sluter avtal med. Andelen hushåll och företag som har tillgång till 100 Mbit/s eller högre är 73,55% för år 2019. Detta är en ökning med 5,3 procentenheter jämfört med 2018 och därmed uppnår vi förväntat resultat (som är att bredbandsutbyggnaden årligen ska öka). Ökningen sedan 2015 är drygt 11 procentenheter.

### Barnen i centrum

#### ■ **Olofström ska vara en attraktiv boendekommun för barnfamiljer**

##### ■ *Barnfamiljernas syn bostäder/ bostadsutvecklingen i kommunen*

Denna indikator baserar sig på SCB:s medborgarundersökning och mer specifikt på delen som handlar om invånarnas syn på bostadsutbudet, olika boendeformer m.m. Ambitionen som sattes var att vi årligen skulle ha högre värden än 2015 för att 2019 landa i betygsindextalet 60 (av 100 möjliga). Betygsindextalet sjönk åren 2016-2018 men 2019 fick vi kraftigt högre betyg. Från 2018 till 2019 gick vi från 46 till 53 i betygsindextal. Det är dock lägre än både 2015 (56) och den ambition som kommunstyrelsen satt upp på lägst 60 i betygsindextal.

##### ■ *Barnfamiljernas syn på fritids- möjligheter*

Även denna indikator baserar sig på SCB:s medborgarundersökning och mer specifikt på delen som handlar om barnfamiljernas syn på fritidsmöjligheterna i kommunen. Ambitionen som satts av kommunstyrelsen är att vi årligen skulle ha högre betygsindex än 2015 (64) för att 2019 ligga på 68 (av 100 möjliga). Under 2016-2018 har utvecklingen stått still på 2015 års nivå eller sjunkit marginellt. För 2019 är det starkare utveckling till betygsindextalet 67. Trots det uppnås inte det förväntade resultatet på betygsindextalet 68.

##### ■ *Barnfamiljernas syn på inflytande*

Den sista indikatorn för målet är också baserad på SCB:s medborgarundersökning. Den fokuserar på barnfamiljernas syn gällande insyn och inflytande över kommunens beslut

och verksamheter. Uppsatt ambition har varit att vi årligen ska ha högre betygsindextal än 2015 (39) för att 2019 ha 45 (av 100 möjliga). Under tre år i målperioden – 2016-2018 – har trenden varit uppåtgående med betygsindextal på 46 för 2018. För 2019 bryts detta då det är ett stort tapp till 37, dvs lägre än 2015 års utfall. Därmed uppnås inte det förväntade resultatet.

### Jobb till 1000

#### ■ **Olofström ska vara en kommun som kännetecknas av ett bra näringslivsklimat**

##### ■ *Företagarnas syn på kommunens service till företag*

Indikatorn handlar om kommunens service till företag, bemötande och handläggningstider. Den baserar sig på vad företag i Olofströms kommun svarat på i Svenskt Näringslivs enkät som mäter företagsklimatet i landet. Uppsatt ambition är att vi årligen ska förbättra vårt eget snitt samt ha högre snitt än landet. Vi har samtliga år under den avslutade målperioden haft högre snitt än Sverige (2019: 3,09 på en sexgradig skala där 6 är bäst). Dock har våra egna snitt gått upp och ned. 2018 (3,34) hade vi vårt näst bästa resultat sedan 2002 men det sjönk till målperiodens lägsta 2019 (3,17). Det förväntade resultatet har därmed inte uppnåtts.

##### ■ *Företagarnas syn på företagsklimatet i kommunen*

Även denna indikator baserar sig på Svenskt Näringslivs enkät och den delen som handlar om hur företagarna upplever att företagsklimatet i kommunen är. Liksom för förra indikatorn är uppsatt ambition är att vi årligen ska förbättra vårt eget snitt samt ha högre snitt än landet. Även på denna indikator har vi under målperioden alltid haft högre snitt än Sverige (2019: 3,42 på en sexgradig skala där 6 är bäst). Våra egna snitt har ökat för varje år och 2018 (3,67) hade vi det högsta snittet någonsin sedan 2002. 2019 sjönk snittet till 3,46 – det andra bästa sedan 2002 – men då vi inte ökade jämfört med 2018, uppnår vi inte förväntat resultat.

### **Ekonomiskt utfall**

Utfallet är 1,6 mkr bättre än årsbudget men har både positiva och negativa avvikelser största delen beror på fastighetsförsäljning 1,8 mkr och ersättning till kommunalråd -1,7 mkr för 2019, 2020 och 2021. Finns flera plus poster där tjänster varit vakanta under året

när anställningar har avslutats och varit vakant innan den blivit tillsatta igen. Flyktingverksamhet blir numera noll eftersom överskottet balanseras. Årets uppbokning blev 9,8 mkr.

### Årets händelser

Vi har under året fått besked om att Sydostlänken ska byggas vilket påverkar alla våra övergripande mål och vår vision på ett positivt sätt.

Servicecenter och Visit har slagits samman till en verksamhet och erbjuder information till alla besökare och boende i kommunen. Vi har bemannat Servicecenter med en samhällsvägledare och ytterligare två personer som kan tolka från dari och arabiska.

Arbetet med implementeringen av heltid som norm fortsätter, vi har in nya verksamheter i bemanningsenheten enligt plan och arbetar också parallellt med schemaläggning. Målsättningen är att kunna ha en effektiv process för vikariehantering och också en process som stödjer arbetet Heltid som norm som fullt ut ska vara genomfört i maj 2021.

Genom en mer ändamålsenlig process kan vi frigöra tid för ledare och medarbetare i verksamheterna att lägga tid på det som skapar värde för våra invånare och de som behöver oss.

Kost- och lokalvårdsavdelningen har delats i två verksamheter från och med den 1 augusti i samband med dåvarande chefs pensionsavgång.

Antalet invånare ökar i jämn takt och också efterfrågan på bostäder och på tomter för husbyggnationer. Nu håller bl.a. tomterna på Övre strandplan att färdigställas för byggnation.

Digitalisering och teknikutveckling är inget nytt, utan verksamheterna har jobbat mer eller mindre med det inom kommunkoncernen. Nu har vi under året samlat ihop oss för att det ska bli ett tydligt fokus och därmed också göra större skillnad. Under året har Kommunstyrelsen antagit en gemensam strategi och därefter har vi inom kommunkoncernen tagit fram en gemensam handlingsplan för vårt arbete under 2019.

### Intern kontroll

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

### Framtiden

Under de närmaste åren kommer vi att ha fullt fokus på digitalisering/teknikutveckling då det är en förutsättning för att vi ska kunna fortsätta leverera och utveckla bra service och tjänster, service och tjänster som svarar mot de förväntningar som invånarna har.

Verksamhetsutveckling kräver mod och engagemang men också rutiner och kompetens. I Olofström har vi valt att arbeta med lean-filosofin då den fokuserar på det som är värdeskapande för dem vi är till för – och som också bygger på att medarbetarnas idéer och förslag tas tillvara. Vi vill fortsätta implementera arbetssättet och lära av varandra inom kommunkoncernen men också vara öppna för att lära av andra och ta tillvara på även andras goda idéer.

All form av infrastruktur kommer att ha stor betydelse för utveckling de kommande åren. Det innebär att vi kommer satsa på att bidra till att bygga ut fibernät inom hela det geografiska området antingen i egen regi eller genom stöttning av föreningar genom samförläggningar. Beskedet att Sydostlänken kommer att byggas innebär att vi nu arbetar in järnvägen i översiktsplanen och även i andra beslut som kan komma att beröras.

För att möjliggöra nybyggnation av bostäder och nya etableringar fortsätter vi arbetet med att planera för och exploatera tomt- och industrimark.

**Årsredovisning**  
**Verksamhetsberättelse**

**Utbildningsnämnden/  
Utbildningsförvaltningen**

Nämndsordförande: Michael Henriksson

Förvaltningschef: Patrik Håkansson

	Helårs- budget	Utfall 2019-12-31 Ack utfall	Utfall 2018-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
<b>NÄMND: 6 Utbildningsnämnden</b>				
Intäkter exkl kapital	-77 961	-78 886	-86 870	925
Kostnader exkl kapital	389 047	385 117	379 113	3 930
Kapitalkostnader	575	429	441	146
<b>NETTO:</b>	<b>311 661</b>	<b>306 660</b>	<b>292 684</b>	<b>5 001</b>
<b>10 Nämnd- o styrelse verksamhet</b>				
Kostnader exkl kapital	8 112	1 251	869	6 861
<b>NETTO:</b>	<b>8 112</b>	<b>1 251</b>	<b>869</b>	<b>6 861</b>
<b>33 Kulturskolor</b>				
Intäkter exkl kapital	-310	-291	-280	-19
Kostnader exkl kapital	5 352	5 398	5 146	-46
Kapitalkostnader	76	76	93	0
<b>NETTO:</b>	<b>5 118</b>	<b>5 183</b>	<b>4 959</b>	<b>-65</b>
<b>40 Förskoleverksamhet</b>				
Intäkter exkl kapital	-9 959	-10 638	-12 477	679
Kostnader exkl kapital	79 957	80 342	80 464	-385
Kapitalkostnader	321	291	261	30
<b>NETTO:</b>	<b>70 319</b>	<b>69 995</b>	<b>68 248</b>	<b>324</b>
<b>42 Fritidshem</b>				
Intäkter exkl kapital	-5 246	-5 344	-5 222	98
Kostnader exkl kapital	21 613	20 817	22 158	796
Kapitalkostnader	6	0	0	6
<b>NETTO:</b>	<b>16 373</b>	<b>15 473</b>	<b>16 936</b>	<b>900</b>
<b>43 Förskoleklass</b>				
Intäkter exkl kapital	-1 363	-818	-286	-545
Kostnader exkl kapital	8 275	6 483	5 061	1 792
<b>NETTO:</b>	<b>6 912</b>	<b>5 665</b>	<b>4 775</b>	<b>1 247</b>
<b>44 Grundskola</b>				
Intäkter exkl kapital	-19 784	-18 732	-23 830	-1 052
Kostnader exkl kapital	145 872	151 191	147 325	-5 319
Kapitalkostnader	60	0	0	60
<b>NETTO:</b>	<b>126 148</b>	<b>132 459</b>	<b>123 495</b>	<b>-6 311</b>
<b>45 Gymnasieskola</b>				
Intäkter exkl kapital	-29 096	-30 053	-29 385	957
Kostnader exkl kapital	85 913	88 987	88 351	-3 074
Kapitalkostnader	86	55	77	31
<b>NETTO:</b>	<b>56 903</b>	<b>58 988</b>	<b>59 042</b>	<b>-2 085</b>
<b>47 Kommunal vuxenutbildning</b>				
Intäkter exkl kapital	-12 203	-12 939	-15 000	736
Kostnader exkl kapital	25 566	22 968	23 354	2 598
Kapitalkostnader	14	0	0	14
<b>NETTO:</b>	<b>13 377</b>	<b>10 029</b>	<b>8 354</b>	<b>3 348</b>

	Helårs- budget	Utfall	Utfall	Avvikelse
		2019-12-31	2018-12-31	Budget -
		Ack utfall	Ack utfall	Ack utfall
49 Gem administration utb				
Intäkter exkl kapital	0	-71	-390	71
Kostnader exkl kapital	8 387	7 680	6 381	707
Kapitalkostnader	12	6	10	6
<b>NETTO:</b>	<b>8 399</b>	<b>7 616</b>	<b>6 001</b>	<b>783</b>
50 Hälso- o sjukvård				
Kostnader exkl kapital	0	0	5	0
<b>NETTO:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>0</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

### Nämndsmål

Utifrån kommunens övergripande mål Barnen i Centrum har utbildningsnämnden följande mål:

- Lust och motivation att lära
- Utvecklande lärmiljöer
- Förverkliga dina drömmar

I nämndens systematiska kvalitetsarbete har följande fokusområden prioriterats läsåret 2018/2019:

- IKT/digitalisering,
- bedömning,
- värdegrund,
- språkutveckling

Nämnden har inte beslutat om några indikatorer kopplade till målen för verksamhetsåret 2019. Nämnden har för avsikt att göra det i samband med den översyn som görs av kommunens styrmodell samt mål.

Följande indikatorer har använts i olika sammanhang bland annat gällande social hållbarhet, (se bilaga 1 för utfall)

- Plats på förskola på önskat placeringsdatum
- Jag trivs på förskolan
- Elever åk 5: jag känner mig trygg i skolan
- Elever åk 9: jag känner mig trygg i skolan
- Andel elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram

- Andel elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen
- Gymnasieelever år 2: jag känner mig trygg i skolan
- 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
- Andel ungdomar som etablerat sig på arbetsmarknaden eller studerar efter fullföljd gymnasieutbildning
- Vux: Jag känner mig trygg i skolan.

### Ekonomiskt utfall

Utfallet för utbildningsförvaltningen är 5,0 mkr bättre än budget.

De verksamheterna med i sammanhanget större avvikelser kommenteras.

Övriga verksamheter visar för perioden på positiva budgetavvikelser av mindre karaktär.

### Nämnd- och styrelseverksamhet

Nämnden har haft en budgetreserv på 7 mkr och den finns kvar som överskott.

*Fritidshem, förskoleklass och grundskola*  
Redovisas här tillsammans då rektorernas ansvarsområde sträcker sig över de olika verksamheterna.

Överskrider budget med 4,1 mkr. 0,6 mkr beror på att grundsärskolan haft fler elever än budgeterat.

Ersättning från Migrationsverket för etablering och introduktion för nyanlända personer har minskat och är 1,9 mkr lägre än budgeterat. Kostnaderna för verksamheten finns oberoende av statsbidraget.

Kostnaden för skolskjuts har blivit 0,5 mkr högre än budgeterat.

#### *Gymnasieskola*

Gymnasieskolan överskrider budget med 2,1 mkr. Överskridandet beror på personalkostnader som är högre än budgeterat främst inom svenska som andraspråk, introduktionsprogram samt elever i behov av särskilt stöd.

Ersättning från Migrationsverket för etablering och introduktion för nyanlända personer har minskat och är 0,6 mkr lägre än budgeterat. Den interkommunala ersättningen är 0,6 mkr under budget. Kostnaden för skolskjuts har blivit 0,5 mkr högre än budgeterat.

#### *Komvux*

Vuxenutbildningen visar ett överskott på 3,3 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. De lägre personalkostnaderna beror till viss del på svårigheter att rekrytera pedagoger men även administrativ personal, vilket leder till en ökad arbetsbelastning på vissa funktioner som inte är hållbar över tid. Ersättning från Migrationsverket för etablering och introduktion för nyanlända personer är 0,5 mkr lägre än budgeterat men det kompenseras av posterna ovan.

#### **Årets händelser**

Förvaltningschef har rekryterats.

Nytt digitalt system för hantering av ärenden rörande kränkande behandling har implementerats.

Mycket gott resultat på medarbetarenkäten vilket pekar på att satsningen på salutogent ledarskap/medarbetarskap har lönat sig.

#### *Förskolan*

- Fokus på ny/reviderad läroplan med stöd av utvecklingsgrupper.
- Fokus på digitalisering, normkritik, barns inflytande, begreppen

omsorg och undervisning, hållbar utveckling samt barnkonventionen.

- Språkutvecklingsprojekt med hjälp av språkpedagog och språklyftare.
- Kyrkhults förskola har utsetts till "Sveriges mest hållbara" av föreningen Håll Sverige rent.

#### *Grundskola*

- Fördjupad samverkan med högskolan – arbetsplatsintegrerad lärarutbildning, APILU.
- Elever i åk 1-3 har tillgång till Chromebook.
- Elever i åk 4-9 har en egen Chromebook.
- Utveckling av sambedömning av Nationella prov.
- Genomförd fortbildning, digitala verktyg.
- SKUA, språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt, är implementerad i verksamheten.
- Satsning på NTA-lådor och NTA-utbildning.

#### *Gymnasiet*

- Teknik College – attraktivt.
- Valfyllda program åk 1.
- Hög andel examen vt19.
- Erasmus +, internationellt samarbete, tex portfolio på fordonsprogrammet.

#### *Vuxenutbildning*

- Trivselpolicy och plan mot kränkande behandling på flera språk har arbetats fram tillsammans med elevrådet.
- Yrkeshögskola – ansökan om utbildning av ridlärare är gjord.
- Yrkeshögskola – utbildning av produktionstekniker har startat.

#### *Musikskolan*

- 50 års jubileum.

#### **Intern kontroll**

Intern kontroll har genomförts enligt plan.

**Framtiden**

Under de närmaste åren 2019 – 2021 finns ett behov av att göra tydliga förvaltningsövergripande prioriteringar. Utgångspunkten och motiven finns bland annat i de två nyligen gjorda genomlysningar av förskolan respektive gymnasieskolan och vuxenutbildningen samt i de pågående processerna i förvaltningens olika verksamheter.

Följande områden är prioriterade:

- En för eleverna ökad målluppfyllelse
- Organisation och arbetet kring elevhälsan
- Budgetprocessen inklusive resursfördelning
- Systematiskt kvalitetsarbete
  - rutiner
  - utveckla målområdena
  - kedjan från elev till politik
- Säkerställa en process för lokalförsörjning
- Administration och ledningsorganisation
- Arbeta igenom analyserna av förskolan respektive gymnasieskolan/vuxenutbildning
- Kompetensförsörjningsplan

Utbildningsförvaltningen står inför ett antal utmaningar som har varierande påverkans effekter ur ett kort- och långsiktigt perspektiv.

**Personalförsörjning:**

Utbildningsförvaltningen ser stora utmaningar när det gäller personalförsörjning på såväl kort som lång sikt. Det handlar om att kunna rekrytera legitimerade förskollärare och lärare samt att erbjuda goda anställningsvillkor, en god arbetsmiljö, attraktiva uppdrag och utvecklingsmöjligheter för den enskilde. En framgångsfaktor för kommunen är att bibehålla kompetenta medarbetare, att arbeta med det kollegiala lärandet och att möta nya utmaningar och behov när det gäller kompetensförsörjning.

Annat modersmål: Gruppen med annat modersmål än svenska ställer stora krav på samtliga verksamheter inom

utbildningsförvaltningen. Det handlar t ex om organisation, modersmålsundervisning, studiehandledning, inkludering i klasser och elevhälsoarbete.

Resursdimensionering efter gruppers behov och komplexa sammansättning är nödvändig. Inom grundskolan har antalet elever som får modersmålsundervisning ökat från 132 (2015) till 246 (aug 2019). Elever som läser svenska som andra språk har under samma period gått från 104 till 215 individer. Samtidigt har statsbidragen minskat.

Statliga satsningar/statsbidrag: De statliga satsningar som görs, står ibland inte i relation till det utvecklingsarbete som det systematiska kvalitetsarbetet visar att förvaltningen/ enheterna behöver. Att samordna och ha en stringens mellan kommunala prioriteringar och statliga satsningar är en utmaning. Statsbidragen är mycket svårhanterliga i såväl ansökan som redovisning. Inte sällan är det mycket korta handläggningstider. Samtidigt har statsbidragen en avgörande betydelse i budgetarbetet. SKR har lyft problematiken med regeringen.

Ökande behov av anpassningar och särskilt stöd. Allt fler barn har behov av extra anpassningar och särskilt stöd. Att organisationen inte riktigt är dimensionerad för att klara detta, märks bland annat genom att många lärare ger uttryck för en alltför stor arbetsbörda och hög stressnivå. En förändrad lagstiftning kring särskolans målgrupp utgör också en dimension i detta. Innan 2010 års skollag trädde i kraft kunde elever med autism eller autismliknande tillstånd tas emot i grundsärskolan. Elever med autism eller autismliknande tillstånd tillhör nu målgruppen endast om de också har en utvecklingsstörning eller en betydande och bestående begåvningsmässig funktionsnedsättning på grund av hjärnskada, föranledd av yttre våld eller kroppslig sjukdom. Denna lagändring har föranlett nya villkor och ett ökat kompetensbehov i grundskolan.

**Årsredovisning**  
**Verksamhetsberättelse**

**Kultur- och Fritidsnämnden/  
Kultur- och Fritidsförvaltningen**

Nämndsordförande: Patrik Sjöstedt

Förvaltningschef: Joanna Holden

	Helårs- budget	Utfall 2019-12-31 Ack utfall	Utfall 2018-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
<b>NÄMND: 5 Kultur- och fritidsnämnden</b>				
Intäkter exkl kapital	-7 726	-8 662	-8 585	936
Kostnader exkl kapital	47 530	47 704	45 086	-174
Kapitalkostnader	600	610	505	-10
<b>NETTO:</b>	<b>40 404</b>	<b>39 653</b>	<b>37 006</b>	<b>751</b>
<b>10 Nämnd- o styrelse verksamhet</b>				
Kostnader exkl kapital	371	187	326	184
<b>NETTO:</b>	<b>371</b>	<b>187</b>	<b>326</b>	<b>184</b>
<b>30 Allmän fritidsverksamhet</b>				
Intäkter exkl kapital	-38	-289	-328	251
Kostnader exkl kapital	3 376	3 383	3 547	-7
<b>NETTO:</b>	<b>3 338</b>	<b>3 094</b>	<b>3 219</b>	<b>244</b>
<b>31 Allmän kulturverksamhet</b>				
Intäkter exkl kapital	-106	-334	-123	228
Kostnader exkl kapital	5 031	4 872	4 687	159
Kapitalkostnader	134	121	125	13
<b>NETTO:</b>	<b>5 059</b>	<b>4 660</b>	<b>4 690</b>	<b>399</b>
<b>32 Bibliotek</b>				
Intäkter exkl kapital	-90	-663	-222	573
Kostnader exkl kapital	7 124	7 869	6 899	-745
Kapitalkostnader	142	158	130	-16
<b>NETTO:</b>	<b>7 176</b>	<b>7 364</b>	<b>6 808</b>	<b>-188</b>
<b>34 Idrotts- o fritidsanläggningar</b>				
Intäkter exkl kapital	-6 992	-6 859	-7 337	-133
Kostnader exkl kapital	24 759	24 435	23 283	324
Kapitalkostnader	311	327	241	-16
<b>NETTO:</b>	<b>18 078</b>	<b>17 902</b>	<b>16 186</b>	<b>176</b>
<b>35 Fritidsgårdar</b>				
Intäkter exkl kapital	-295	-283	-360	-12
Kostnader exkl kapital	4 896	4 945	4 415	-49
Kapitalkostnader	9	0	0	9
<b>NETTO:</b>	<b>4 610</b>	<b>4 662</b>	<b>4 055</b>	<b>-52</b>
<b>39 Gem adm K&amp;F</b>				
Kostnader exkl kapital	1 625	1 669	1 597	-44
Kapitalkostnader	4	4	8	0
<b>NETTO:</b>	<b>1 629</b>	<b>1 673</b>	<b>1 605</b>	<b>-44</b>
<b>60 Flyktingverksamhet</b>				
Kostnader exkl kapital	0	0	7	0
<b>NETTO:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>
<b>61 Arbetsmarknadsåtgärder</b>				
Intäkter exkl kapital	-205	-232	-216	27
Kostnader exkl kapital	348	344	325	4
<b>NETTO:</b>	<b>143</b>	<b>111</b>	<b>109</b>	<b>32</b>



## Verksamhetsberättelse

Nämndsordförande: Patrik Sjöstedt  
Förvaltningschef: Joanna Holden

### Uppdraget

Kultur- och fritidsnämndens/förvaltningens uppdrag innefattar 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 rymms även ungdomsgården Växtverket och Holjebadet. Holjebadet som vid sidan om av att vara en simhall, är en arena för friskvård genom såväl gym som att man har ett attraktivt utbud av olika träningspass et cetera.

### Nämndmål

I kultur- och fritidsplanen anges av nämnden tagna mål. Såväl övergripande mål som mätbara mål. Utifrån de övergripande målen formulerar varje verksamhet mål kopplade till aktiviteter som årligen följs upp och rapporteras in i Stratsys av respektive verksamhetschef. På nämndnivå görs uppföljning vid delår och helår. Respektive chef rapporterar via Stratsys för det de svarar för. De övergripande nämndmålen är följande:

#### *Nära till allt – hållbar livsmiljö*

- Kultur- och fritidsförvaltningen/nämnden ska präglas av hög tillgänglighet och ett gott bemötande.
- Föreningslivet ska erbjudas stöd i arbetet med att nå sina mål. Stöd ges även för att

utvecklas och kunna verka brett.

#### *Barnen i centrum-hållbar uppväxt*

- Barn- och ungdomar ska ha möjlighet till en aktiv fritid med tillgång till bland annat naturupplevelser och kultur- och idrottsaktiviteter.

I allt vi gör ska vi värna demokrati-begreppet genom att exempelvis verka för god bildning, mångfald samt minska det digitala utanförskapet.

Nämnden arbetar inte direkt med kommunens mål "jobb till 1000", utan det görs indirekt genom att vi arbetar för ett levande kultur- och fritidsliv vilket forskning visar är en etableringsfaktor för såväl medborgare som företag.

Nämndens mätbara mål:

#### *Nära till allt – hållbar livsmiljö*

- Förvaltningen/nämnden ska ligga på minst 90 % god och 10 % medelgod i Profitels mätningar avseende intresse och engagemang i svar från personer på förvaltningen som undersökarna talar med.

#### Målet är till fullo uppfyllt med resultat 100

% god. Detta kan jämföras med utgångsresultatet 2016 då resultatet mätte 86 % god och 14 % dålig.

- Förvaltningen/nämnden ska mäta minst 57 procent avseende e-postsvar med "merinfo" i Profitels mätningar gällande detta, före 2019 års utgång.

#### Målet är till fullo uppfyllt med resultat 67

%. Detta kan jämföras med utgångsresultatet 2016 då resultatet mätte 33 % och 2017 då resultatet mätte 50 %.

Uppföljning av mål kopplade till Profitelns undersökningar görs av förvaltningschef i samband med att Profitel presenterar årets rapport.

- Allmän fritid och allmän kultur ska årligen erbjuda föreningarna inom de båda områdena minst två dialogmöten under året med något utbildningsinslag.

Målet är till fullo uppnått på allmän kultur med två kulturråd samt en dag med utbildning inom fotspårsturism. (På allmän fritid är målet delvis uppnått. Två föreningsträffar med utbildningsinslag var planerade, men en fick ställas in på grund av för få anmälningar.

- Varje verksamhet ska årligen rapportera en ny handling/aktivitet som man genomfört med mål att förbättra barn och ungas kultur- och fritidsmöjligheter.

Målet är till fullo uppnått

Biblioteket genomförde projektet "Dansa en bok". En metod där dans och musik stimulerar till läs- och språkinläring och eget skapande. Genom att kombinera olika konstformer kan läsinläring och läsning bli lustfyllt på ett annorlunda sätt. Metoden grundar sig på fritt skapande utifrån valfri bilderbok. Växtverket testar nya aktiviteter kontinuerligt över året, bland annat har man åkt iväg med ett antal ungdomar och sett musikalen Matilda på Malmö Opera. Holjebadet har fortsatt med att utveckla sin verksamhet "badsäkert bad och båtvet" för barn, man har även haft tävlingar vid lov i anslutning till den nya klätterväggen. Allmän fritid gjorde under sommaren en extra satsning på de barn och unga som finns på fritidshem utanför centralorten genom att boka busstransporter till flera lovaktiviteter. Allmän kultur har tillsammans med skolan utökat satsningen på skolbio och filmskapande i skola och på fritiden. Satsningen genomförs med externa medel.

## Ekonomiskt utfall

Förvaltningens resultat blev +0,8 mkr.

Kultur- och fritidsnämnden går +0,2 mkr, beroende på nämndsmöten som har resulterat i lägre sammanträdes och arvodeskostnader.

Allmän fritidsverksamhet går +0,2 mkr, vilket främst beror på färre bidragsutbetalningar och bidragsansökningar än förväntat.

Allmän kulturverksamhet går +0,4 mkr. Detta går att härleda främst till ledning och övriga kostnader.

Bibliotek går -0,2 mkr vilket främst kan härledas till övriga kostnader, inköp möbler, och lokalkostnader.

Idrotts och fritidsanläggningar har ett bättre resultat mot budget (+0,2 mkr). Undersöks verksamheten lite närmre på objektsnivå, så återfinns ett bättre resultat än budget med konstgräsplanen i Olofström vilken inte har blivit anlagd (+0,8 mkr). Den har även ett bättre resultat i övrig fritidsverksamhet på (+0,1 mkr). Verksamheten har även objekt som visar upp ett sämre resultat än budget där den största avvikelsen är Holjebadet (-0,7 mkr). Holjebadet har haft problem med alltifrån kostsamma reparationer till ett lägre besöksantal och därtill läckage i badlandet, vilka tillsammans har påverkat resultatet negativt.

Fritidsgårdar visar upp ett balanserat resultat.

## Årets händelser

### *30 Allmän fritid*

Under 2019 var Olofström i blickfånget, inte minst för två stora arrangemang, SM i Bangolf och SM Rally Blekinge som ägde rum.

Olofströms bangolfklubb stod som värdar när Oldtimers SM i Bangolf ägde rum under vecka 28. Tävlingen ägde rum 10/7

-14/7 men många av spelarna kom till Olofström för att träna och förbereda sig en vecka före det att tävlingen började. Fritidschefen invigningstalade och hälsade de tävlande välkomna och lycka till. Kultur- och fritidsförvaltningen bistod också med hjälp före och under tävlingen som hade flera tävlande från Olofström BK på prispallen när det väl var dags att dela ut vinsterna.

Förutom smattrandet av flaggorna längs Olofströms gator så fick Olofströms invånare möta dånet av över 100 ekipage som intog kommunen under Rally SM som kördes i Olofström och Karlshamn den 27/9 -28/9- 2019. Flygfältet användes för att serva bilarna och invånarna hade möjlighet att titta på bilarna.

Under Nationaldagsfirandet i Holje Park uppmärksammades två av alla de ungdomsledare som är verksamma i någon av Olofströms föreningar. Mottagarna av årets ungdomsledarstipendium var Hanna Månsson för sitt engagemang i Olofströms Gymnasterna och Daniel Månsson för sitt engagemang i Olofströms Skyttegille.

### *31 Allmän kulturverksamhet.*

En rad kulturaktiviteter har i sedvanlig ordning arrangerats under året, mycket i samarbete med vårt aktiva föreningsliv.

En av allmän kulturs nya satsningar under året var Brygghäng. Under fem onsdagskvällar i juli arrangerades musikarrangemang vid centrumbryggan i Olofström. Syftet vara att bredda kulturutbudet, skapa en scen för professionella kulturutövare i länet och öka tillgängligheten också för dem som inte brukar ta del av det ordinarie kulturutbudet. Med Brygghäng skapades en ny, inkluderande arena där föreningar och professionella musiker i olika genrer och åldrar kunde möta en delvis ny publik utanför de traditionella kulturscenerna.

### *32 Bibliotek*

Utlåningen av medier från huvudbiblioteket och biblioteksfilialen i Kyrkhult har minskat något. I Jämshög noteras en uppgång av

utlån men den ska ställas i relation till att filialen flyttade under 2018 och då höll stängt en period. Besöken till biblioteken ökar däremot kraftigt. Till analysen ska läggas att det har varit förtidsröstning på biblioteken men detta bör inte motsvara hela ökningen vad gäller antal besök.

Biblioteken har också bjudit på en mängd programpunkter under året så som författarbesök av Jens Liljestrand. Ibland agerar biblioteket arena för arrangemang, ibland är biblioteket arrangör.

En prioriterad målgrupp för biblioteket är barnen. Under året har biblioteket bland annat arrangerat 19 källkritiklektioner för lågstadiet. Dessa arbetades fram i samarbete med skolbibliotekarierna ute på skolorna i kommunen. Lektionerna för årskurs 2 innehöll "Bamse – Källkritik" samt viskleken. Vid lektionerna för årskurs 3 gick det tydligare igenom vad en källa är och hur och vad man bör tänka på när man är ute på internet och läser om stora nyheter.

Under 2019 antogs en ny biblioteksplan för Olofströms bibliotek.

### *Holjebadet*

En stor och viktig del av Holjebadets verksamhet är simskoleundervisning. Tack vare extra statliga medel har Holjebadet även sommaren 2019 kunnat erbjuda kostnadsfri simskola. Holjebadet och skolorna samverkar kring simundervisningen och målet är att alla elever ska vara simkunniga i slutet av åk 5. Läsåret 2018/2019 mättes simkunnigheten till 79 % mot 82,2 % vid tidigare mätning.

Under hösten 2019 beslutade nämnd att ta Holjebadets solarium ur bruk från årsskiftet. Detta mot bakgrund av strängare lagstiftning kring solariesolning, men alla årskortsinnehavare erbjuds möjlighet att ta igen sig i badets återhämtningsfåtöljer.

Holjebadet har under året infört möjligheten att boka simskolor, badkalas, pass et cetera online. I samband med sin bokning gör kunden också sin betalning.

Holjebadet har under året haft problem med badlandet för barn som har drabbats av läckage och som därmed var stängt en längre tid innan det åter kunde öppna. Vissa problem med badlandet kvarstår.

### *35 Fritidsgårdar*

Växtverket har under året fortsatt att utveckla sin verksamhet. Man har lagt stort fokus på att öka samverkan med skolan genom att i den mån det är möjligt besöka skolorna. Samtliga nya elever i åk 7 har besökt Växtverket under året. Att ha ett starkt samarbete med skolorna ger fördelar i att dels "marknadsföra" Växtverket och säkerställa att kommunens ungdomar känner till mötesplatsen, dels ger en bra samverkan mellan skola och ungdomsgård ett starkare skyddsnät till barn och unga då fler vuxna ser barnen och de unga på fler arenor.

Under året arrangerade Växtverket över 60 olika aktiviteter innehållande bland annat sex större turneringar och 19 olika kulturevenemang. I fasta aktiviteter har exempelvis fotboll, bakning, rollspel, basket och teater erbjudits. Att erbjuda en variation av aktiviteter bidrar till att ungdomsgården blir/är relevant för fler ungdomar än om ungdomsgården erbjuder ett smalare utbud.

### **Intern kontroll**

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

- Kassahantering Holjebadet
- Kontrollera att systematiskt arbetsmiljöarbete bedrivs inom området "hot och våld".
- Kontroll av vattenkvalitet på Holjebadet (att kontroller utförs enligt plan.)
- Kontroll av följsamhet GDPR avseende insamlande av uppgifter för gårdskort på Växtverket.

Kontrollerna genomfördes utan anmärkningar.

### **Framtiden**

I februari 2020 invigs meröppna bibliotek på biblioteksfilialerna i Kyrkhult och Jämshög.

Förhoppning är att under 2020 kunna införa ett digitalt bokningssystem för lokaler så att föreningar och andra intressenter ska kunna boka exempelvis en idrottshall via nätet.

Utredning av möjligheten att anlägga en bollhall fortsätter.

Teatersmedjan har beviljats ett bidrag från nämnd för att kunna utveckla och förhoppningsvis etablera sin verksamhet i kommunen. Verksamheten har utvecklats väl men från 2021 står föreningen inför ekonomiska utmaningar om de ska kunna fortsätta sin verksamhet på orten. Detta behöver förvaltning och nämnd fundera kring i budgetprocess 2020/2021.

Vi ser att många anläggningar/lokaler har olika behov av upprustning och underhåll.

**Årsredovisning**  
**Verksamhetsberättelse**
**Socialnämnden/  
Socialförvaltningen**

Nämndsordförande: Miroslav Milurovic

Förvaltningschef: Camilla Munther

	Helårs- budget	Utfall 2019-12-31 Ack utfall	Utfall 2018-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
<b>NÄMND: 7 Socialnämnden</b>				
Intäkter exkl kapital	-93 220	-82 460	-98 056	-10 760
Kostnader exkl kapital	442 035	435 512	444 960	6 523
Kapitalkostnader	1 150	956	791	194
<b>NETTO:</b>	<b>349 965</b>	<b>354 008</b>	<b>347 695</b>	<b>-4 043</b>
<b>10 Nämnd- o styrelse verksamhet</b>				
Kostnader exkl kapital	958	835	815	123
<b>NETTO:</b>	<b>958</b>	<b>835</b>	<b>815</b>	<b>123</b>
<b>51 Äldreomsorg</b>				
Intäkter exkl kapital	-28 016	-27 497	-28 278	-519
Kostnader exkl kapital	225 527	222 774	220 298	2 753
Kapitalkostnader	802	720	650	82
<b>NETTO:</b>	<b>198 313</b>	<b>195 997</b>	<b>192 670</b>	<b>2 316</b>
<b>52 Funktionsstöd</b>				
Intäkter exkl kapital	-27 419	-26 162	-27 105	-1 257
Kostnader exkl kapital	96 764	99 696	98 805	-2 932
Kapitalkostnader	15	15	22	0
<b>NETTO:</b>	<b>69 360</b>	<b>73 549</b>	<b>71 722</b>	<b>-4 189</b>
<b>53 ÄO Förebyggande vht o färdtjänst</b>				
Intäkter exkl kapital	-95	-121	-104	26
Kostnader exkl kapital	1 933	2 098	1 943	-165
Kapitalkostnader	6	6	6	0
<b>NETTO:</b>	<b>1 844</b>	<b>1 983</b>	<b>1 844</b>	<b>-139</b>
<b>54 ÄO/HO Gem adm</b>				
Intäkter exkl kapital	-3 565	-1 033	-3 828	-2 532
Kostnader exkl kapital	26 958	25 033	24 365	1 925
Kapitalkostnader	2	26	19	-24
<b>NETTO:</b>	<b>23 395</b>	<b>24 026</b>	<b>20 556</b>	<b>-631</b>
<b>55 IFO Placeringar Bou/missbruk</b>				
Intäkter exkl kapital	0	-769	-5 312	769
Kostnader exkl kapital	12 392	16 608	26 510	-4 216
<b>NETTO:</b>	<b>12 392</b>	<b>15 839</b>	<b>21 198</b>	<b>-3 447</b>
<b>56 IFO Öppna insatser BoU</b>				
Intäkter exkl kapital	-20	-31	0	11
Kostnader exkl kapital	1 728	1 044	1 489	684
<b>NETTO:</b>	<b>1 708</b>	<b>1 013</b>	<b>1 489</b>	<b>695</b>
<b>57 IFO Ek bistånd/övr vuxenvård</b>				
Intäkter exkl kapital	-628	-350	-156	-278
Kostnader exkl kapital	2 132	1 908	1 510	224
<b>NETTO:</b>	<b>1 504</b>	<b>1 557</b>	<b>1 354</b>	<b>-53</b>
<b>58 IFO Gem adm/Familjerätt</b>				
Intäkter exkl kapital	-4 038	-5 062	-5 249	1 024
Kostnader exkl kapital	17 947	17 710	15 862	237
<b>NETTO:</b>	<b>13 909</b>	<b>12 648</b>	<b>10 613</b>	<b>1 261</b>

	Helårs- budget	Utfall 2019-12-31 Ack utfall	Utfall 2018-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
59 Gem adm socialkontor				
Intäkter exkl kapital	-440	-512	-1 007	72
Kostnader exkl kapital	16 666	17 424	17 862	-758
Kapitalkostnader	263	97	13	166
NETTO:	16 489	17 009	16 868	-520
60 Flyktingverksamhet				
Kostnader exkl kapital	0	0	0	0
NETTO:	0	0	0	0
61 Arbetsmarknadsåtgärder				
Intäkter exkl kapital	-28 999	-20 924	-27 018	-8 075
Kostnader exkl kapital	39 030	30 383	35 501	8 647
Kapitalkostnader	62	92	82	-30
NETTO:	10 093	9 552	8 565	541

## Verksamhetsberättelse

### Uppdraget

- Vård och omsorg om äldre och funktionshindrade
- Hälso- och sjukvård
- Individ och familjeomsorg
- Arbetsmarknadsverksamhet
- Bostadsanpassning

### Nämndsmål

Socialnämndens mål är kopplade till de övergripande målen i Olofströms kommun: Nära till allt, Barnen i centrum och Jobb till 1000. Förvaltningens verksamheter definierar målen i resultatmål, indikatorer och aktiviteter. Målarbetet dokumenteras i kvalitetssystemet Stratsys.

Nära till allt – hållbar livsmiljö

- Kommuninvånare som har kontakt med socialförvaltningen ska få ett *respektfullt bemötande*.
- Kommuninvånare skall *uppleva ökad trygghet* i sin livssituation efter kontakt med socialförvaltningen
- Kommuninvånare skall *uppleva delaktighet i upprättande och utformning av insatser* från socialförvaltningen.
- Kommuninvånaren med beviljade hemsjukvård skall erhålla god och säker hälso- och sjukvård av socialförvaltningen.
- Anställda inom socialförvaltningen ska trivas på sin arbetsplats
- Anställda inom socialförvaltningen ska uppleva meningsfullhet i arbetet
- Anställda inom socialförvaltningen ska ha kompetens och arbeta med kommuninvånaren i fokus.
- Sjukfrånvaron på socialförvaltningen ska minska

Barnen i centrum – hållbar uppväxtmiljö

- Kommuninvånare som har kontakt med socialförvaltningen ska få ett *respektfullt bemötande*.
- Barn och unga skall uppleva ökad trygghet i sin livssituation efter kontakt med socialförvaltningen

- Barn och unga skall uppleva delaktighet i upprättande och utformning av insatser från socialförvaltningen.

Totalt mäts 30 indikatorer, följande är utmärkande. Målresultat visar generella förbättringar utifrån bemötande. Gällande upplevd ökad trygghet kan utläsas att sjuksköterskorna närvaro på boende har ökat väsentligt och påverkat resultatet. Den upplevda delaktigheten för individen att kunna påverka insatserna har ökat.

### Ekonomiskt utfall

Utfallet är 4,0 mkr sämre än årsbudgeten, vilket är bättre än tidigare lämnade prognoser. Omställningen till allt mer kvalificerad vård i hemmet och snabbare utskrivningar har varit kostsam.

#### *Verksamhet 10 Socialnämnden*

Fortsatt effektiva möten, strukturerade och konstruktiva.

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

Hemsjukvården har arbetat effektivt med personalplanering och kunnat undvika utökad nattbemanning (1,8 mkr). Införandet av projektet mobil hemtjänst pågår och avslutas 2020 (0,3 mkr). Högre kostnader hjälpmedel än budget (-0,6 mkr). Lägre lönekostnader än budget inom hemtjänst och korttidsboende på grund av effektivare bemanning (1,1 mkr). Förvaltningen har inte haft några kostnader till regionen för medicinskt färdigbehandlade individer (0,8 mkr).

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

Under året har Klinten avvecklats effektivt (1,1 mkr). Ombyggnationen och tillbyggnad av Garvaregården (0,3 mkr). Inom Brännaregården och Ekbacken har personalbehovet varit högre än budget såväl dag som natt (-2,2 mkr).

#### *Verksamhet 52 Funktionsstöd och socialpsykiatri*

Inom socialpsykiatri och LSS är kostnaderna högre än budget för externa placeringar (-1,7 mkr).

Utökad bemanning på Smålandsgatan, Frödingevägen och daglig verksamhet har resulterat i en högre kostnad (-0,7 mkr). Inom personlig assistans är nettokostnaderna högre än budget (-1,9 mkr) vilket beror på förändrade behov och insatser för enskilda individer.

#### *Verksamhet 54 ÄO/FS Gem adm.*

Den största avvikelsen är lägre intäkter avseende statsbidrag inom äldreomsorgen (-2,7 mkr). Effektiv personalplanering resulterar i (2,3 mkr).

#### *Verksamhet 55 - 58 IFO*

Kostnaderna för placeringar BoU och familjehem är betydligt högre än budget (-3,7 mkr). Antalet vård dygn inom LVU har ökat under året (Lagen om vård av unga). Kostnaderna för skyddat boende är högre än budget (-0,4 mkr). Placeringar missbruk lägre än budget (0,4 mkr). På grund av effektiv personalplanering ligger lönekostnaderna lägre än budget (0,8 mkr), verksamhet erhållit högre statsbidrag med (2,2 mkr). Kostnaderna för ekonomiskt bistånd ligger under budget (0,3 mkr).

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

De totala lönekostnaderna är högre än budget, vilket beror på en allmän besparing som fanns i denna övergripande verksamhet (-1,3 mkr). Kostnaderna för företagshälsovård är högre än budget (-0,4 mkr).

#### *Verksamhet 61 Arbetsmarknadsåtgärder*

Lönekostnaderna är lägre på grund av finansiering via projektmedel (0,6 mkr). På grund av förändrade arbetsmarknadsåtgärder har det genererats en högre kostnad i verksamheten (-0,1 mkr).

### **Årets händelser**

Med ansvar, resurser och befogenheter rätt fördelade inom förvaltningen har vi lyckats med att uppnå större ekonomisk effekt och bättre kvalitet i våra tjänster. Under året har en organisationsförändring genomförts inom äldreomsorgen, individ- och familjeomsorgen och hälso- och sjukvården.

Förvaltningen har numera fyra verksamhetsområden:

- Hemvård ansvarar för hemtjänst och hälso- och sjukvård (HSL) samt biståndshandläggning. HSL är delad i två enheter.
- Särskilda boende, IT och teknikutveckling.
- Individ- och familjeomsorgen är ett område som innehåller såväl utredning, behandling, försörjningsstöd och arbetsmarknadsinsatser.
- Funktionsstöd kvarstår som tidigare med handläggning och verkställighet av LSS och socialpsykiatri.

#### *Lokaler*

Förvaltningens stora utmaningar är behovet av ändamålsenliga lokaler.

Demensboendet Klinten har avvecklats under året.

Garvaregårdens om- och tillbyggnad har färdigställts och platserna är belagda. I lokalerna verkställs boendebeslut inom både särskilt boende och LSS.

Under året har ett saneringsarbete genomförts för att förbättra inomhusmiljön för boende och personal på Jemsegården. Detta har medfört utmaningar beträffande rekrytering.

Avveckling av Karlfeldtsvägens gruppboende är påbörjat, deadline 1 mars 2020. Detta beror på förelägganden om avveckling från Arbetsmiljöverket och Räddningstjänsten. Innan jul flyttade boende från Smålandsgatan in på Garvaregården för att ge plats åt Karlfeldtsvägens boende. Omflyttningen påverkar ett 30-tal personer med boendebeslut och berörd personal.

#### *Nära vård i Blekinge*

Utvecklingen inom hälso- och sjukvården kräver anpassade boende med högre personaltäthet. Detta beror på allt tidigare utskrivna från sjukhus och sämre allmäntillstånd hos kommuninvånarna. Behovet av korttidsplatser, växelvård och



dagverksamhet för personer med demenssjukdom har ökat. Socialförvaltningen har på ett effektivt sätt klarat av det utökade uppdraget med hjälp av en tydlig och välstrukturerad organisation.

#### *Arbetsmarknadsåtgärder*

Arbetsförmedlingens reformering och arbetsmarknadspolitiken har påverkat verksamheten i stort. Förutsättningarna för arbetsmarknadsåtgärder har ändrats då extratjänsterna drogs in för att i slutet av året starta upp igen.

#### *Teknik*

Samtliga analoga larm är utbytta till digitala. E-handel inom hemtjänsten och digital tillsyn har startat upp. Nya tekniska hjälpmedel används i vården.

#### *Förebyggande arbete*

Förebyggande hembesök inom äldreomsorgen startade under våren. Samtliga invånare som fyllt 80 år erbjuds ett informationssamtal om kommunens utbud av aktivitet, sociala möten och hur man ansöker om stöd och hjälp.

Gemensamt har förvaltningens anhörigstödjare och seniorkonsulent fått flera nya seniorer till aktiviteterna som genomförts. Ett av dessa arrangemang vann förvaltningens kvalitetspris då det på ett mycket positivt vis bidragit till att öka kommuninvånarnas hälsa.

Årets psykiatrivecka v. 41 var välbesökt i Olofström, inom psykiatrin görs ett viktigt uppsökande förebyggande arbete.

Inom individ- och familjeomsorgen (IFO) har placeringarna minskat inom vuxenvården. Delar av tidigare insatser sker idag inom öppenvården och med hjälp av digitala hjälpmedel. Placeringar inom lagen om vård av unga (LVU) har ökat och är mer komplexa. De flesta insatser och förebyggande arbete sker inom Öppenvården i samverkan med skolan och andra aktörer. Navigatorcentrum, Arbetscenter och i Fokusgruppen.

#### *Personal*

Förvaltningens förberedelsearbete mot Heltid som norm har varit resurskrävande och utmanande under året. Under 2019 har det varit fortsatt arbete med att sänka sjuktagen. Antalet personer med flera sjuktillfällen har markant minskat likaså har frisknärvaron ökat.

#### **Intern kontroll**

Sammantaget visar kontrollerna att rutinerna och processerna fungerar bra, avvikelser kan dock konstateras enligt nedan. Arbete pågår med att utveckla Brukarråd inom funktionsstöd. Viss fördröjning av förhandsbedömningar föreligger. Kontroll av hanteringen av inköp av dagligvaror på särskilda boenden visade att det inte finns en enhetlig linje. Det pågår ett förbättringsarbete för ett jämnare utbud.

#### **Framtiden**

Allt fler kommuninvånare kommer i kontakt med socialtjänsten och den kommunala hälso- och sjukvården. Behoven förväntas öka de kommande tio åren. Samtidigt minskar antalet personer i arbetsför ålder i samma takt. För att möta framtiden i bemanningsfrågor behöver socialförvaltningen kunna erbjuda attraktiva tjänster som arbetsgivare, anställa på heltid, kompetensutveckla samt fortsatt stödja och stärka chefer.

Socialförvaltningens utmaningar ligger fortsatt i behovet av ändamålsenliga lokaler både utifrån boendeplatser samt arbetsmiljökrav. Efter 2019 års omflyttningar, är möjligheten att ställa om och göra ytterligare snabba omflyttningar inom befintliga särskilda boende, inte möjlig. Förvaltningen har ett omgående behov av 30 demensplatser. Behovet av dagverksamhet för personer med demenssjukdom förväntas öka. De personer som har biståndsbeslut på dagverksamhet bor i ordinärt boende och har anhöriga som behöver avlastning. Alternativkostnaderna är högre om behoven skall verkställas i det egna hemmet.

Förvaltningens arbete med att möta regionens omställning till Nära vård pågår. 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. Olofström kommer att under 2020 vara pilotkommun i kvalitetsarbetet med rutiner och riktlinjer i den nära vården.

Behov finns av fortsatt utveckling av digitala och tekniska hjälpmedel på förvaltningsnivå samt en gemensam digital struktur för helheten.

Navigatorscentrums fortsatta arbete med att möjliggöra för unga personer att arbeta eller studera sker i samverkan med skola och övriga aktörer och är samhällsekonomiskt viktig. Arbetet ger förutsättning att rekrytera och arbeta på en långsiktig och hållbar arbetsmarknad. Verksamheten drivs idag med projektmedel, behov finns att säkerställa verksamhetens långsiktighet som en nyckelaktör i arbetet.

Förvaltningens fortsatta arbete inriktas på att bibehålla kvaliteten gentemot kommuninvånare och medarbetare. Med befintliga resurser kunna möta förändrade och tillkommande behov och krav på verksamheten.

Ekonomichef: Karl Andræ

	Helårs- budget	Utfall 2019-12-31 Ack utfall	Utfall 2018-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
<b>NÄMND: 8 Finansieringen</b>				
Intäkter exkl kapital	-876 803	-876 868	-836 679	65
Kostnader exkl kapital	60 852	72 524	69 727	-11 672
Kapitalintäkter	-6 250	-5 130	-5 181	-1 120
Kapitalkostnader	0	0	4 525	0
<b>NETTO:</b>	<b>-822 201</b>	<b>-809 474</b>	<b>-767 608</b>	<b>-12 727</b>
<b>25 Parkverksamhet</b>				
Intäkter exkl kapital	-39 000	-39 000	0	0
<b>NETTO:</b>	<b>-39 000</b>	<b>-39 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>90 Personalens försäkringar o pensioner</b>				
Intäkter exkl kapital	-36 233	-34 763	-34 939	-1 470
Kostnader exkl kapital	48 165	64 763	44 718	-16 598
<b>NETTO:</b>	<b>11 932</b>	<b>30 000</b>	<b>9 779</b>	<b>-18 068</b>
<b>91 Kalkylerad kapitalkostnad</b>				
Kostnader exkl kapital	0	0	-578	0
Kapitalintäkter	-6 250	-5 130	-5 181	-1 120
<b>NETTO:</b>	<b>-6 250</b>	<b>-5 130</b>	<b>-5 759</b>	<b>-1 120</b>
<b>92 Skatteintäkter</b>				
Intäkter exkl kapital	-617 045	-617 498	-600 070	453
<b>NETTO:</b>	<b>-617 045</b>	<b>-617 498</b>	<b>-600 070</b>	<b>453</b>
<b>93 Gen statsbidrag o skatteutjämn</b>				
Intäkter exkl kapital	-177 423	-175 787	-192 453	-1 636
Kostnader exkl kapital	9 468	6 770	25 290	2 698
<b>NETTO:</b>	<b>-167 955</b>	<b>-169 017</b>	<b>-167 163</b>	<b>1 062</b>
<b>94 Finansiella intäkter</b>				
Intäkter exkl kapital	-7 102	-9 831	-9 175	2 729
Kostnader exkl kapital	60	16	25	44
<b>NETTO:</b>	<b>-7 042</b>	<b>-9 814</b>	<b>-9 151</b>	<b>2 772</b>
<b>95 Finansiella kostnader</b>				
Intäkter exkl kapital	0	12	-40	-12
Kostnader exkl kapital	1 238	883	274	355
Kapitalkostnader	0	0	4 525	0
<b>NETTO:</b>	<b>1 238</b>	<b>894</b>	<b>4 759</b>	<b>344</b>
<b>96 Övr finansiella fordr o skulder</b>				
Kostnader exkl kapital	30	92	-3	-62
<b>NETTO:</b>	<b>30</b>	<b>92</b>	<b>-3</b>	<b>-62</b>
<b>99 Förändring av eget kapital</b>				
Kostnader exkl kapital	1 891	0	0	1 891
<b>NETTO:</b>	<b>1 891</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 891</b>

## Bokslutskommentar

Ekonomichef: Karl Andræ

### Verksamhet 25: Parkverksamhet

Normalt sett finns det inte någon verksamhet 25 i finansieringen. I år är ett undantag då Länsstyrelsen betalt ut 39 mkr i intrångersättningar för de Naturreservat som skapades på 70-talet.

NETTO: Oförändrat mot årsbudget

*Delårsprognos: Oförändrat mot årsbudget*

*Differens prognos/utfall: 0,0 mkr*

### Verksamhet 90: Personalens försäkringar och pensioner

Kostnadsföringen av utbetalningar för ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser samt den förmånsbestämda ålderspensionen är budgeterade till 19,4 mkr och hamnade på 43,7 mkr, alltså 24,3 mkr över budget. Anledningen till att kostnaderna överstiger budget så kraftigt är att KPA inte uppdaterat lönerna för de personer som har förmånsbestämd ålderspension på flera år. Felet uppmärksammades av kommunen vid uppföljning av de premier som debiterades vilka var för låga hur man än räknade. KPA undersökte då felet och tvingades efter ett par månader återkomma med att de gjort ett större fel som lett till att våra löner avseende FÅP inte uppdaterats under flera år. Med anledning av detta har vi fått betala ikapp de premier som tidigare skulle erlagts samt att även ordinarie månadspremier nu höjts kraftigt.

Kostnaderna för den avgiftsbestämda ålderspensionen samt skuldförändring tillkommer med 24,8 mkr vilket är 2,1 mkr lägre än budget.

Avvikelsen mot budgetkurvan för semesterlöneskuld; som räknas på snittet av hur semesterlöneskulden förändrats de senaste tre åren blev 4,9 mkr lägre än budget. Prognosen vid delåret indikerade

att kostnaden för semesterlöneskulden skulle bli 2,0 mkr lägre budget vilket ändrades till 4,0 mkr vid oktoberprognosen. Kalkylerad pensionskostnad vilket uttas av verksamheterna ligger 1,3 mkr under årsbudget.

Kalkylerad pensionskostnad vilket uttas av verksamheterna blev 1,3 mkr sämre än budget vilket är en försämring om 0,4 mkr mot delårsprognosen.

I år har budgeterats med 1,2 mkr i personalomkostnadsdifferens. Personalomkostnadsdifferensen uppstår genom att po-pålägget; som ska täcka sociala avgifter samt avtalsförsäkringar; som beräknas på förvaltningarnas lönekostnader blir högre än avgifterna. I utfallet blev po-pålägget högre än budgeterat och hamnade på 1,8 mkr vilket innebär 0,6 mkr högre än budget.

NETTO: 18,1 mkr sämre än årsbudget

*Delårsprognos: 10,4 mkr sämre än årsbudget*

*Differens prognos/utfall: 7,7 mkr sämre*

*[Jämfört med oktoberprognosen blev det 1,1 mkr bättre]*

### Verksamhet 91: Kalkylerad kapitalkostnad

Kalkylerad kapitalkostnad som är en intäkt för internränta från verksamheterna blev 1,1 mkr sämre än årsbudget vilket är samma som delårsprognosen.

NETTO: 1,1 mkr sämre än årsbudget

*Delårsprognos: 1,1 mkr sämre än årsbudget*

*Differens prognos/utfall: 0,0 mkr*

### Verksamhet 92: Skatteintäkter

Utbetalda skatteintäkter överstiger budget med 5,9 mkr.

Det har inte budgeterats med någon slutavräkning för 2019 vilket SKR:s prognos från 2019-12-19 ändrat till -5,8 mkr vilket ändå är 1,0 mkr bättre än delårsprognosen om -6,8 mkr.

Vidare visar samma prognos från SKR på en positiv justering av 2018 års slutavräkning med 0,3 mkr jämfört med decemberprognosen som använts i bokslutet 2017. Jämfört med delårsprognosen är det dock en försämring om 0,3 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 2,4 mkr i intäkter för 2019 vilket också blev utfallet.

NETTO: 0,5 mkr bättre än årsbudget

*Delårsprognos: 0,6 mkr bättre än årsbudget*

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

### Verksamhet 93: Generella statsbidrag och skatteutjämning

Intäkt för inkomstutjämning uppgick under 2019 till 137,7 mkr vilket är 2,3 mkr lägre än budget och lika med delårsprognosen.

Kostnadsutjämningen var budgeterad till -15,4 mkr och blev -16,2 mkr dvs 0,8 mkr sämre än budget. Detta var också bedömningen vid delårsprognosen.

LSS-bidrag var budgeterat till 5,8 och blev 6,1 mkr vilket även var prognosen vid delåret.

NETTO: 1,1 mkr bättre än årsbudget

*Delårsprognos: 1,1 mkr bättre än årsbudget*

*Differens prognos/utfall: 0,0 mkr*

### Verksamhet 94: Finansiella intäkter

Borgensavgifter belastar de kommunala bolagen med 0,30-0,51 % 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 om 4,0 mkr ligger 0,2 mkr över budget vilket beror på att Olofströmshus har utökat sin lånevolym med 50 mkr i slutet av februari.

Utdelning på aktier och andelar är budgeterat till 3,3 mkr medan utfallet blev 5,0 mkr främst till följd av en högre återbäring från Kommuninvest än beräknat i budgeten.

NETTO: 2,8 mkr bättre än årsbudget

*Delårsprognos: 2,1 mkr bättre än årsbudget*

*Differens prognos/utfall: 0,7 mkr bättre*

### Verksamhet 95: Finansiella kostnader

Räntan på pensionslöften blev 0,7 mkr vilket är 0,4 mkr högre än budgeterat.

Ränta på kommunens lån var budgeterat till 0,7 mkr och blev 0,0 mkr.

NETTO: 0,3 mkr bättre än årsbudget

*Delårsprognos: 0,5 mkr bättre än årsbudget*

*Differens prognos/utfall: 0,2 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. Utfallet blev 95 tkr vilket ska jämföras med budget om 30 tkr. Största delen av kundavskrivningarna är relaterade till dödsbon.

NETTO: 0,1 mkr sämre än årsbudget

*Delårsprognos: Oförändrat mot årsbudget*

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

**Verksamhet 99: Anslag till  
Kommunstyrelsens förfogande**

Till KS-förfogande fanns budgeterat 3,3 mkr.

Vid årsskiftet kvarstår 1,891 mkr d v s 1,409 mkr har utnyttjats.

Utöver ordinarie KS-förfogande ligger även centralt lagda löneökningar på denna verksamhet i början av året. Dessa medel var då budgeterade med 13,6 mkr. Löneökningarna har i maj budgeteras ut på nämnderna utifrån lagd ramfördelning eftersom lönesättningarna var klara för respektive nämnd.

NETTO: 1,9 mkr bättre än årsbudget  
*Delårsprognos: Oförändrat mot årsbudget*  
*Differens prognos/utfall: 1,9 mkr bättre*  
*[Jämfört med oktoberprognosen blev det oförändrat]*

---

**VERKSAMHET 9 FINANSIERING SA:**

TOTALT: 12,7 mkr sämre än årsbudget

*Delårsprognos: 8,3 mkr sämre än  
årsbudget*

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

*[Jämfört med oktoberprognosen blev det 1,5 mkr bättre]*

## Revisorerna i Olofströms kommun

Till kommunfullmäktige i Olofströms kommun  
org. nr 212000-0811

### Revisionsberättelse för år 2019

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder samt genom utsedda lekmanarevisorer 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 äldreomsorgens kvalitet med fokus på särskilt boende

Granskning av rutiner avseende bisysslor

Granskning av hemsjukvården

Granskning av kommunstyrelsens uppsikt över nämnderna

Grundläggande granskning

Intern kontroll

Granskningsrapporter från lekmanarevisorerna bifogas revisionsberättelsen.

Vi har under året haft överläggningar med företrädare för fullmäktige, styrelse, nämnder samt kommunens tjänstemän.

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande. Kommunens ekonomi är i balans. Kommunen överskott på 22,9 mnkr medför att kommunen återställer föregående års underskott. De finansiella målen är uppfyllda medan ett flertal verksamhetsmål inte är uppfyllda.

Revisorerna ser oroande på att kommunen har svårt att nå de koncernövergripande målen.

## Revisorerna i Olofströms kommun

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

Styrelsens och nämndernas interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen 2019 är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt, trots att ett flertal verksamhetsmål inte är uppfyllda.

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

**Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2019 godkännes.**

Olofström 2020-04-07



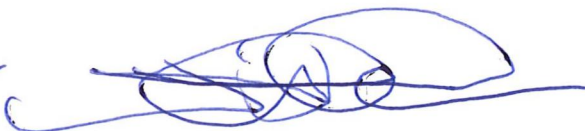
Tommy Danielsson



Britt-Marie Rosén



James Sandstedt



Maurits Rehn

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Granskning av årsbokslut och årsredovisning 2019

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i kommunens företag





Olofströms kommun | Box 302, 293 24 Olofström  
Tel. 0454 - 930 00 | E-post: [ks@olofstrom.se](mailto:ks@olofstrom.se) | Hemsida: [www.olofstrom.se](http://www.olofstrom.se)