



Årsredovisning 2022

Olofströms kommun



Årsredovisning 2022

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	3
Kommunchefen har ordet.....	4
Förvaltningsberättelse	
Översikt över verksamhetens utveckling.....	5
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	6-7
Händelser av väsentlig betydelse.....	8-14
Pensionsförpliktelser.....	15
Förväntad utveckling.....	16
Ekonomisk sammanfattning.....	17-18
Finansiell analys.....	19-26
Intern kontroll.....	27-28
Uppföljning av koncernövergripande mål.....	29-33
Uppföljning av finansiella mål.....	34
Personalredovisning.....	35-38
Driftsredovisning	
Driftbudgetens avräkning per nämnd.....	39
Sambandet mellan driftbudgetens avräkning per nämnd och resultaträkningen.....	40
Investerings- och exploateringsredovisning	
Investeringsbudgetens avräkning per nämnd, kommunen.....	41
Kommunstyrelsen, investeringsredovisning.....	42-43
Kommunstyrelsen, exploateringsredovisning.....	44
Kommunstyrelsen, kommentarer till investerings- och exploateringsredovisning.....	45-48
Utbildningsnämnden investeringsredovisning med kommentarer.....	49
Kultur- och Fritidsnämnden investeringsredovisning med kommentarer.....	50
Socialnämnden investeringsredovisning med kommentarer.....	51
Kommunkoncernen	
Beskrivningar av kommunkoncernen.....	52
Organisationsschema kommunkoncernen 2022-12-31.....	53
Information om bolagens verksamheter.....	53
Organisationsschema kommunen 2022-12-31.....	54
Koncernbolagens resultat efter finansiella poster.....	55
Verksamhetens externa kostnader, kommunen.....	56
Så här används en kommunal 100-lapp.....	57
Resultaträkning.....	58
Balansräkning.....	59
Kassaflödesanalys.....	60
Noter till resultaträkningen.....	61-62
Noter till balansräkningen.....	63-67
Noter till kassaflödesanalysen.....	68
Tillämpade redovisningsprinciper och ekonomisk ordlista.....	69-72
Nämndernas redovisning och verksamhetsberättelser	
Kommunstyrelsen, driftsredovisning och verksamhetsberättelse.....	73-80
Utbildningsnämnden driftsredovisning och verksamhetsberättelse.....	81-85
Kultur- och Fritidsnämnden driftsredovisning och verksamhetsberättelse.....	86-90
Socialnämnden driftsredovisning och verksamhetsberättelse.....	91-98
Övrigt	
Finansieringen, uppföljning med kommentarer.....	99-101
Revisionsberättelse.....	102-103

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

2022 blev ännu ett speciellt år då vi trodde att vi skulle kunna börja leva lite mer igen efter denna långa pandemin och de förhållningsregler som vi haft de senaste åren. Tyvärr invaderade Ryssland Ukraina och medförde många ledsamheter och skenande kostnader gällande så väl energi som mat och drivmedel. Men vi fortsätter att utveckla och satsa på rätt saker i och för vår kommun.

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

Olofström är en plats för alla. Kommunen har 237 namngivna sjöar och Sveriges sydligaste vildmark. Här finns fler än 1000 företag inom olika branscher. Med en tydlig men god ekonomisk hushållning ska vi fortsätta satsa och vi ska satsa på rätt saker för framtiden.

Olofström ska vara en given kommun för invånare, besökare, arbetstagare och företagare.

I årsbokslutet för 2022 redovisar Kommunen ett positivt resultat



med 34,3 mkr. Det budgeterade resultatet är 11,3 mkr vilket innebär att utfallet ligger 23,1 mkr över budget.

Efter ett gediget arbete i samtliga nämnder och förvaltningar, samt genom införande av begränsat köpstopp och särskild prövning av nyanställningar och projektanställningar, vände vi skutan.

Utmaningar har vi och kommer att få, men med rätt prioriteringar och med en god kommunal hushållning så ska vi tillsammans fortsätta att föra vår fantastiska kommun framåt.

Tack för ordet!

Morgan Bengtsson (S)
Kommunstyrelsens ordförande

Kommunchefen har ordet



Näringslivsfrågorna blev samtidigt en del av Kommunledningens verksamheter. En mängd företagsbesök har genomförts med många dialoger och jag har tillsammans med näringslivschef och Kommunstyrelsens ordförande deltagit i Svenskt Näringslivs utvecklingsprogram. Målsättningen är att underlätta ytterligare för företagen som valt att etablera sig i Olofström och också att få nya bolag att välja kommunen.

Den 1 april 2022 upphörde Covid-19 att klassas som en allmänfarlig sjukdom. Arbetet i krisledningsstaben fortgick dock fram till sommaren, först på grund av Rysslands invasion av Ukraina och mottagandet enligt massflyktsdirektivet och därefter för att kunna hantera beslut och information kopplat till Migrationsverkets beslut om att driva anläggningar i centrala Olofström, Vilshult och Kyrkhult. Anläggningen i Kyrkhult avvecklades i slutet av sommaren men övriga finns kvar dock i begränsad omfattning.

Olofströms kommun drabbades inte direkt av de höjda elpriserna då vi har ett fast elpris till och med sista december 2023. Däremot så har samtliga verksamheter sett över vad som kunnat göras för att minska elförbrukningen för att dels bidra till att minska risken för nedstängning och dels för att minska kostnaderna för de som inte har fast elpris genom en minskad efterfrågan.

Under året har Trafikverket fattat beslut om att Sydostlänken kommer att dras i korridor Väst och nu återstår den exakta dragningen inom den valda korridoren. Under året fick vi medel för ytterligare en planarkitekt, vilket innebär att vi från och med 2022 har två planarkitekter, för att kunna arbeta med planer kopplade till etableringen av Sydostlänken.

Olofströms Näringsliv AB och Olofströmshus AB fusionerades under våren efter beslut av fullmäktige 2021. De kommersiella lokalerna finns nu samlade i ett bolag.

Arbetet med kontinuitetsplaneringar för samtliga verksamheter har pågått under året, liksom planering för att krigsplacera samtliga tillsvidareanställda i kommunen. Information till allmänheten om hur våra skyddsrum fungerar och om krisberedskap är genomförd och vi fortsätter att planera för och informera om Trygghetspunkter och Informationspunkter i kommunen samt att ha en hemberedskap. Att ha en hemberedskap innebär att kunna klara sig utan samhällets hjälp under i alla fall en vecka oberoende av vad som händer. Detta är en grundförutsättning för att vi ska kunna ha medarbetare på plats under en kris, att de först klarar sin egen vardag för att också kunna gå till jobb och bidra till vård och omsorg under krisen.

Jag avslutar med samma ord som jag inledde året med.

Genom att hålla fast vid vår vilja till ständiga förbättringar, se möjligheter hos varandra och hos oss själva, våra verksamheter och kommunen – och jobba tillsammans – så kommer vi att även fortsättningsvis kunna erbjuda bra kommunal verksamhet och en välkomnande kommun!

Iréne Robertsson
Kommunchef

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltningsberättelsens uppställning är upprättad efter LKBR (Lag om Kommunal Bokföring och Redovisning). Förvaltningsberättelsens innehåll är också föremål för granskning av kommunens revisorer.

Översikt över verksamhetens utveckling

Kommunkoncernen	Den kommunala koncernen				
	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	519,7	550,8	510,5	491,8	503,6
Verksamhetens kostnader	-1 274,5	-1 241,1	-1 211,9	-1 176,8	-1 154,6
Avskrivningar/Nedskrivningar	-87,4	-81,1	-78,3	-75,1	-77,9
Verksamhetens nettokostnader	-842,2	-771,4	-779,7	-760,1	-728,9
Skatteintäkter & statsbidrag	925,1	870,6	843,9	825,5	767,3
Verksamhetens resultat	82,9	99,2	64,2	65,4	38,4
Finansnetto	-12,0	-12,3	-16,7	-20,5	-20,3
Årets resultat	70,9	86,9	47,5	44,9	18,1
Resultat i % av skatter och statsbidrag	7,7%	10,0%	5,6%	5,4%	2,4%
Soliditet 1)	33,0%	30,6%	27,3%	25,9%	25,6%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	22,1%	18,8%	14,8%	12,7%	10,2%
Materiella investeringar (netto) 2)	120,6	106,7	140,8	190,6	137,1
Självfinansieringsgrad 3)	147,8%	167,0%	90,6%	65,2%	75,3%
Långfristig låneskuld	1 020,0	1 038,8	1 050,4	1 028,8	954,1
Antal månadsanställda (visstid + tillsvidare)	1 388	1 409	1 401	1 382	1 415
Kommunen	Kommunen				
	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	199,9	244,8	234,7	211,9	242,8
Verksamhetens kostnader	-1 063,5	-1 057,7	-1 050,4	-1 002,2	-1 004,0
Avskrivningar/Nedskrivningar	-26,9	-23,5	-22,5	-21,2	-26,5
Verksamhetens nettokostnader	-890,5	-836,4	-838,2	-811,5	-787,7
Skatteintäkter & statsbidrag	925,1	870,6	843,9	825,5	767,3
Verksamhetens resultat	34,6	34,2	5,7	14,0	-20,4
Finansnetto	-0,2	7,2	7,4	8,9	8,8
Årets resultat	34,4	41,4	13,1	22,9	-11,6
Resultat i % av skatter och statsbidrag	3,7%	4,8%	1,6%	2,8%	-1,5%
Soliditet 1)	60,7%	62,2%	57,7%	62,6%	65,6%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	32,9%	30,2%	24,5%	24,8%	20,6%
Investeringar (netto) 2)	74,1	40,3	93,1	45,9	27,3
Självfinansieringsgrad 3)	94,1%	159,8%	37,5%	94,3%	77,7%
Långfristig låneskuld	125,1	89,3	92,7	34,7	35
Antal månadsanställda (visstid + tillsvidare)	1 280	1 280	1 272	1 253	1 295
Personalkostnader	748,8	720,8	711,9	685,7	663,3
Folkmängd 1/11	13 204	13 280	13 343	13 444	13 492
Kommunal skattesats	21,76	21,76	21,76	21,76	21,76

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

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

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

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

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

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Befolkning	Risk för befolkningsminskning med 300 individer kommande tre år medför minskade intäkter från skatter och generella statsbidrag.	Kommunkoncernen	-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 arbetsmarknadsnheten - Forsatt företagarestödet genom kommunens näringslivsavdelning - Navigatorcentrum (stöd till unga att hitta vidare i sina mål 15-24)
Förändrad lagstiftning	Ökade myndighetskrav	Kommunala koncernen	Bevakning av lagstiftningsområdet och försöka att förse komma lagstiftning genom att vidtaga åtgärder i samband med ny- och ombyggnationer
Verksamhetsrisk			
Personal	Möjlighet att behålla och rekrytera personal med relevant utbildning inom konkurrensutsatta sektorer. Högre sjukfrånvaro	Kommunkoncernen	- Arbete för att öka attraktiviteten som arbetsgivare - översyn av förmåner etc - Fortsatt arbete med kommunens bemanningsenhet - Vikariepool - Friskvårdsinsatser - Digitalisering/välfärdsteknik - Konkurrenskraftiga löner - Goda möjligheter till fortbildning
Ökat underhållsbehov	Ökade oväntade reparationer och underhåll på fastighet, VA, gator och vägar	Kommunkoncernen	Långsiktigt arbete med att inventera underhållsbehovet, för att därefter genomföra årliga, rimliga underhållsåtgärder samt ökad tillsyn.
Varor och tjänster	Variationer i insatsvarors eller tjänsters utveckling ex. råvaror, energi, transporter, entreprenadtjänster.	Kommunkoncernen	Omvärdsanalys, avtalslösningar i förekommande fall
Lokaler som inte längre är fullt anpassade till den verksamhet som bedrivs.	Stora investeringskostnader	Kommunen	- Långsiktig planering - Tydliga prioriteringar - Förändra strukturer - Genomföra lokalutredningar

Verksamhetsrisk fortsättning från fg sida			
Antalet elever i behov av extra anpassningar och särskilt stöd, samt elever med rätt till särskola ökar.	Resurskrävande insatser	UBN	- Kompetenshöjande insatser - Tidiga insatser, bla satsning på förskolan - Elevhälsa även inom vuxenutbildning - Bättre samverkan med andra myndigheter
Vikande elevresultat	Kan leda till bla utanförskap, låg utbildningsnivå, mindre attraktiv på arbetsmarknaden etc, etc	UBN	Fokus på kärnuppdraget Fokus på kvalitetsarbetet Tidiga insatser Kompetensutveckling
Deponier, biogas etc	Risk för nya kostnadskrävande miljökrav, tidigare felberäkningar av deponikostnader och ändrad efterfrågan på biogas	VMAB	Utredning av deponikalkyler, bolagets verksamheter och möjliga framtida affärsmöjligheter pågår
Hyresutvecklingen	Olofströmshus har extremt låga hyror på bostäder. Vid genomgång med jämförbara företag, förlorar bolaget 10-15 Mkr per år mot om det hade legat på en genomsnittlig nivå.	Olofströmshus	På kort sikt är det svårt att komma ikapp. Hyrorna kommer möjligen att kunna höjas något mer än genomsnittet varje år.
Finansiell risk			
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 - Rätt nivå på de taxefinansierade verksamheterna
Likviditetsrisk	Kraftiga investeringar och planerad underhållsåtgärder gör att likviditeten ansträngs	Kommunala koncernen	- God planering av upplåning vid budgetering - Fortsatt likviditetsrapportering och planering på koncernnivå - Se över Olofströmshus bostadsbestånd
Riktade statsbidrag	Svårighet i allt från oklara planeringsförutsättningar inför, under och efter respektive budgetår.	Kommunen	- Driva påverkan genom SKR om så få riktade statsbidrag som möjligt

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

Det har genomförts val till såväl kommun, region och riksdag i september. Förberedelser för detta har pågått under stora delar av året med planering av vallokaler och utbildning av röstmottagare etc. En ny majoritet på kommunnivå formades efter valet med samverkan mellan S och C som tillsammans har majoritet med 25 av 49 mandat i KF.

Den förste januari tog kommunen tillbaka förvaltningen av de egna fastigheterna från Olofströmshus. Bakgrunden var att det samordningsfördelar övergången till bostadsbolaget som gjordes 2015 inte hade uppnåtts. Detta innebar verksamhetsövergång där främst vaktmästare men också annan personal gick över till tekniska avdelningen.

Beslut om val av lokalisering i utredningsområdet för Sydostlänken för Olofström-Blekinge kustbana är klart. Sydostlänken kommer att dras i korridor Väst som är en av de fyra korridorer som Trafikverket tidigare presenterat. Byggstarten är planerad till 2027-2028.

Vi är nu tillbaka i ett nytt normalläge vad gäller Corona och sista stabsmötet hölls den 8 mars. Vi har jobbat via stab sedan 11 mars 2022 så det blev två år – inget vi trodde då.

Den 7 mars drog vi igång med stabsarbetet gällande Ukraina. Kommunen har under året tagit emot ett hundratal flyktingar från Ukraina. Till att

börja med placerades de i Olofströms kommun i väntan på att få sina kommunplaceringar. Sedan sista augusti har samtliga fått kommunplaceringar och det är nu endast de som ska vara kommunplacerade i Olofström som är på plats.

Stabsmöten har under hösten genomförts för att hantera bristen på el och för att förbereda oss så gott det går för att hantera följderna av vad en kortare eller längre nedstängning av elen i samhället skulle medföra.

Ombyggnation av kommunhuset på Himmelsberget pågår och beräknas vara klar i maj 2023. Under ombyggnadstiden kan ungefär halva huset nyttjas och övrig personal arbetar från andra platser och med ett ökat inslag av hemarbete.

Kommunen påverkas kraftigt av den höga inflationen. Det påverkar alltifrån byggkostnader och pensioner till livsmedelspriser. I budgetarbetet för 2023 har det medfört stora svårigheter att lägga en budget inom ram. När budgeten till slut klubbades i KF blev det med ett minus på 12,9 mkr på sista raden. Detta kommer att balanseras mot resultatutjämningsreserven för att slippa återställa inom tre år.

Under året har en visselblåsarfunktion införts. Än så länge är den mycket sparsamt använd men möjligheten finns nu om så behövs.

Ett antal rekryteringar har genomförts under året bl a hr-chef, kostchef, upphandlare med inriktning på entreprenadupphandlingar och säkerhetssamordnare. I slutet av året påbörjades också rekrytering av ny IT-chef då den tidigare sagt upp sig.

Socialnämnden

Även under 2022 har det varit fokus på pandemin och flera utbrott av Covid-19 har skett i verksamheterna. Under andra delen av året accelererade det och samtidigt tillkom RS-virus och säsongsinfluensa. Sjukskrivningar orsakade av symtom och

provtagning har även under detta året inneburit svårigheter att få ihop den bemanning som krävs i verksamheten.

IVO har genomfört en tillsyn kopplat till skydds- och begränsningsåtgärder på Garvaregårdens LSS. Slutrapporten är ännu inte redovisad.

Arbetet för att ha ändamålsenliga lokaler enligt nutida lagkrav har pågått under året.

Rekryteringen av sjuksköterskor har varit en utmaning under året, få sökande och flertalet utan rätt kompetens. Under hösten har fler bemanningssköterskor hyrts in för att klara bemanningen. På grund av svårigheter att rekrytera sjuksköterskor har verksamheten haft HSL-undersköterskor. Under första halvåret tillsattes funktionen samordningssjuksköterska. Detta är en del i Nära Vård där alla kommuner, vårdcentraler samt slutenvård ska ha denna funktion. Funktionen ska underlätta samverkan mellan huvudmän samt inom den egna verksamheten.

Hösten har varit ansträngd för biståndshandläggarna då flera tjänster varit vakanta. Dessutom har det varit ett hårt tryck från Regionen med önskemål om snabba beslut om hemtagning. För att förbättra arbetsituationen i arbetsgruppen samt säkerställa kvaliteten på besluten kommer en handläggare framöver att ha ett samordningsansvar.

Under året utredde tjänstepersonerna på Socialnämndens uppdrag en möjlig privatisering av den personliga assistansen. Socialnämnden fattade dock senare beslut om att avbryta denna utredning.

Inom ekonomiskt bistånd är det både fler personer som får bistånd men också att levnadskostnaderna, tex el-kostnaden, är högre.

Socialförvaltningen har erhållit prestationsbaserade medel från Socialstyrelsen utifrån att antalet timanställda har minskat inom äldreården samt att antalet sjuksköterskor mot särskilt boende har ökat. Dessa medel är att

betrakta som halvgenerella statsbidrag och redovisas under egen verksamhet.

Utbildningsnämnden

Pandemin påverkade verksamheten vid årets början. Verksamheten startade upp med närundervisning, men mot slutet av januari fick vissa klasser samt vuxenutbildningen under en period bedrivas på distans. En vädjan gick även ut till vårdnadshavare med barn i förskolan om att om möjligt hålla barnen hemma. Sedan månadsskiftet februari/mars har påverkan av covid-19 varit mycket liten.

I början av mars fick förvaltningen besked om att det eventuellt kunde komma ukrainska flyktingar till Olofström. Vissa förberedelser vidtogs. Informationen som sedan följde från Migrationsverket var att det inte var aktuellt med ett större mottagande i Olofström.

I april kom dock, utan föregående information från Migrationsverket, ett större antal flyktingar till Olofström vilket påverkade framförallt grundskolan och i synnerhet Vilboksskolan. En förberedelseklass startade på Vilboksskolan. Under höstterminens start har det stora flertalet av de ukrainska flyktingarna lämnat Olofströms kommun, då de blivit kommunplacerade i annan kommun.

Behörigheten till gymnasieskolan sjönk med cirka 5% jämfört med läsåret 20/21. Cirka 85% av eleverna var behöriga till ett yrkesprogram till läsåret 22/23,

Inom Nyanländas lärande, i samarbete med Skolverket, har insatserna nu börjat genomföras.

Skolbiblioteksplanen har under året integrerats med biblioteksplanen.

Regelverket för barnomsorg är uppdaterat vilket bland annat kommer att påverka taxorna inom förskolan samt tillgängligheten av dygnet runt omsorg.

Skolans rutiner samt lärarens rutiner används från och med läsåret 22/23. Båda dokumentet är delar av kvalitetsarbetet.

Andelen förskollärare inom förskoleverksamheten är fortfarande oroande låg.

Antalet barn i behov av stöd inom såväl förskola som grundskola tenderar att öka. Från och med höstterminen 2022 finns det nya allmänna råd för arbete med extra anpassningar, särskilt stöd och åtgärdsprogram. De allmänna råden påverkar mer eller mindre alla skolformer från förskolan till Komvux.

Det råder fortfarande ett stort renoveringsbehov i Olofströms kommuns förskole- och skollokaler. Prioriterade fastigheter är för närvarande:

- Högavångsskolan
- Jämshögs förskola/skola
- Gränums förskola/skola

Kultur- och Fritidsnämnden

Nationaldagen kunde återigen firas fysiskt på plats i Holje park. Dagen till ära fick firandet extra guldglans då Kungaparet och landshövdingen gästade parken och höll högtidliga nationaldagstal med lokala inslag.

Fredagen den 1 april utsåg RF-SISU Blekinge Olofströms kommun till 2021 års Idrottskommun. Årets idrottsutmärkelse är ett resultat av ett viktigt arbete med att främja fysisk aktivitet, där ett tydligt fokus på barn och unga finns. Även arbetet med utveckling av våra anläggningar och lokaler ligger till grund för priset

Från och med oktober vikarierar Kjell Persson på halvtid som förvaltningschef eftersom kultur- och förvaltningschefen Linnéa Huhta har sagt upp sig.

Under 2022 har det i samarbete med utbildningsförvaltningen tagits fram en biblioteksplan för åren 2023–2026. Denna fastställdes av kommunfullmäktige den 28 november.

Kulturfestivalen Näselfrossa arrangerades veckan efter midsommar, med stöd av Olofströms kommun. Årets tema var "Friska fläktar". Totalt genomfördes ett hundratal aktiviteter och ett tiotal utställningar av de medverkande arrangörerna.

Holjebadet öppnade igen oktober år 2021 och fram tills april 2022 kunde endast förhandsbokning ske till badet på grund av pandemin. Från april har ordinarie verksamhet kommit igång.

Växtverket har utvecklat olika digitala tjänster under året såsom bokningssystem, anmälningar till aktiviteter, medlemskap, betalningstjänst, budget kring kioskverksamheten och statistik över verksamheten. Man har genomfört en mängd lovaktiviteter. Under hösten genomfördes en förstudie i Kyrkhult, Jämshög och i Vilboksområdet kallad "mobila filialer" slutrapporten redovisas i början av 2023.

Olofströms Kraft

Olofströms Kabel-TV
Mediabolaget, Olofströms Kabel-TV Media har per 1/9-22 avyttrats till Operatörsklustret AB.
Samtidigt gick OKTV in som aktieägare i Operatörsklustret AB.

Olofströms Kraft Nät

På kostnadssidan har den rörliga delen av elpriset; elområdespriset, varit högre än budgeterat och påverkat inköp av råvaror negativt. Även kostnaderna för överliggande nät har höjts från halvårsskiftet-22. Förbrukningsbesparingar hos kunderna har dessutom minskat intäkterna.

Affärsområde Fjärrvärme

Fjärrvärmeintäkterna har minskat till följd av förbrukningsbesparingar hos kunderna.

Generella kostnadsfördyringar för bla bränsle och driftmaterial.

Råvarorna på fjärrvärme ökade markant from halvårsskiftet och har lett till ett negativt resultat för affärsområde fjärrvärme.

Volvo har under året börjat att leverera restvärme till fjärrvärmenätet. Intrimning av systemet har skett under perioden. Volvo har även blivit en kund på fjärrvärmenätet då de inte har full täckning med sin egen leverans under de kalla perioderna. Diskussioner pågår även om att utöka leveranserna av fjärrvärme till södra fabriken.

Nya leveransavtal har tecknats med flisleverantörer. Prisnivån är betydligt högre än föregående år. Detta beroende på de betydligt högre priserna på bränsle generellt i Sverige och Europa.

En förstudie av en kommande större biobränsleanläggning som ersättning för de befintliga biopannorna har gjorts och redovisats för styrelsen. Beslut togs om att fortsätta utredning och säkerställa teknik och kostnader för dessa. Storlek och placering för en sådan anläggning har föreslagits i utredning. Ytterligare en fjärrvärmepanna skulle också ge att vi kan avveckla våra gasolpannor och därmed bli fossilfria i vår fjärrvärmeproduktion. Det finns också ett intresse från ytterligare företag om en anslutning till fjärrvärme. Detta på grund av ett bra pris samt att fjärrvärme klassas som hållbart vilket idag är en konkurrensfördel.

Olofströms Kraft AB, affärsområde
Bredband

En fortsatt utbyggnad av bredbandsnätet kommer att ske till de kunder som önskar en anslutning. Man behöver idag en anslutning till ett bredbandsnät för att kunna ta del i de tjänster och utbud som tillhandahålls. En övergång från koax till fiber kommer att ske allt eftersom koaxnätet blir för gammalt och att kunder efterfrågar det.

Olofströms kraft AB, affärsområde Miljö
och Vatten

Vattenkraftproduktionen har under 2022 varit till väsentligt högre priser än jämfört med budget.

Höga elpriser tillsammans med fortsatt god tillgång på vatten gör att även 2023 startar med en positiv trend.

Resultatet för VA-verksamheten om 5,7 miljoner sätts av mot VA-fond för framtida investeringar i kommande investering i nytt reningsverk i Jämshög.

Se i övrigt händelser i Skåne Blekinge Vattentjänst nedan.

Skåne Blekinge Vattentjänst

Under juni månad ersattes bolagets dåvarande VD med en tillförordnad VD, som från och med årsskiftet har en tillsvidareanställning. En mindre omorganisation utfördes i samband med att nuvarande VD tillträdde och en ny ledningsgrupp tillsattes.

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

Under perioden har projekterings- och tillståndsansökningar pågått för ett flertal åtgärder enligt de antagna VA-strategierna.

Bolaget har varit part i en tvist gällande ramavtal för högtrycksspolning och slamsugning. Vidare pågår juridiska diskussioner mellan bolaget och NCC avseende ett utfört projekt inom det strategiska samverkansavtalet.

Flera vakanser har tillsatts, men vi söker fortlöpande personal till SBVT. Rekryteringen är utmanande då efterfrågad kompetens saknas i marknaden.

Sedan en tid tillbaka upplever vi viss materialbrist på våra insatsvaror vilket resulterat i kraftiga prisökningar och förseningar.

Vi har tillsatt en säkerhetsansvarig och ökat vårt säkerhetsarbete inom bland annat IT, elförsörjning och skalskydd.

Under perioden har bolaget beviljats sex stycken stöd avseende bättre vattenhushållning om totalt 962 500 kr.

Operativt är bedömningen att servicen till abonnenterna i de fyra ägarkommunerna fungerat väl och samarbetet med delägarna likaså.

Bolaget kommer även fortsättningsvis, i nära samarbete med sina ägare, arbeta för att långsiktigt och hållbart driva, och inte minst utveckla, VA-verksamheten inom ägarnas verksamhetsområden.

Inom de närmaste åren kommer omfattande investeringsprojekt påbörjas med anledning av beviljade miljötillstånd. För att möta dessa behov, behöver SBVT kraftigt förstärka sin organisation inom flera olika kompetensområden.

Den kostnadsökning som varit den senaste tiden kommer sannolikt fortgå och förstärkas vilket även påverkar VA-verksamhetens budget.

Nya lagar och förordningar samt ökade krav på säkerhet vid samhällsviktiga verksamheter kommer kräva ökade resurser. Ny lag avseende vattentjänstplan träder i kraft 1 januari 2023 och skall vara genomförd till den 31 december. Förslag på nytt avloppsdirektiv presenterades i oktober och om detta förslag träder i kraft kommer det att få stora konsekvenser för våra avloppsreningsverk.

Bolaget kommer driva och medverka till ökad regional samverkan inom VA. Målsättningen är att på ett hållbart sätt säkra tillgången på dricksvatten och skapa förutsättningar för att minska påverkan från VA i våra vattenförekomster.

SBVT kommer kontinuerligt att arbeta med utredning och åtgärdande av problemområden på ledningsnätet och vid anläggningarna. Åtgärderna ska bland annat leda till att reducera mängden

tillskottsvatten till våra reningsverk och minimera antalet vattenläckor.

Vi står inför ett förändrat klimat och genom att lokalisera sårbara delar i Va-systemet kan negativ miljöpåverkan, som kan förväntas med anledning av detta, förebyggas. Arbetet med att säkra dricksvattenförsörjningen på lång och kort sikt måste också fortsätta. Uppdatering av vattenskyddsområden med föreskrifter, nödvattenplaner samt upprättande av reservvattenplaner är viktiga delmoment i detta arbete. Genom detta arbete bidrar SBVT till att miljö kvalitetsnormer för sjöar och vattendrag i kommunerna upprätthåller god status.

Olofströmshus

I april så skedde en fusion mellan Olofströms Näringsliv AB och Olofströmshus.

Förvaltningen utav de kommunala lokalerna har nu helt återgått till Olofströms Kommun.

Ombyggnationen utav Himmelsberget (kommunhuset) pågår och beräknas avslutas i maj 2023.

Ombyggnationen utav Klinten (Särskilt boende pågår.

Ombyggnationen av Socialförvaltningens kontorslokaler i centrum har påbörjats.

Ramavtalet för byggtjänster blev under året klart att användas efter överklaganden som inte bifallits vid rättslig prövning.

Räddningstjänsten i Västra Blekinge

Pandemin fortsatte att påverka vår utbildningsverksamhet, främst under de tre första månaderna av året. Utbildningen Heta arbeten har i stort sätt kunnat genomföras under hela pandemin men vi ser nu en återgång från digitala utbildningar till fysiska utbildningar. Återstarten av utbildningar som Allmän brandkunskap och för årskurs 7 har haft en lite längre startsträcka efter att

restriktionerna slopades. Detta beror på att vi är beroende av att andra aktörer har möjlighet att åter börja planera för utbildningarna. Internt har vi också återstartat med utbildningar som inte var möjliga att genomföra när det fanns pandemirestriktioner. Vi ser att vissa seminarier har fortsatt i digital form, vilket genererar lägre utbildningskostnader samt mindre åtgång av arbetstid.

Rysslands invasion av Ukraina har påverkat hela vår omvärld. Redan innan invasionen arbetade vi med totalförsvarsfrågor och säkerhetsskydd, men efter invasionen har nivån höjts i detta arbete. Invasionen har också haft en annan påverkan på vårt förbund, det är som för många andra de kraftigt ökade el- och drivmedelspriserna. Dessa är kostnader som vi har svårt att påverka i verksamheten och som är anledningen till årets ekonomiska underskott.

Medlemskommunerna i kommunalförbunden Räddningstjänsten Västra Blekinge, Räddningstjänsten Östra Blekinge samt Räddningstjänsten Östra Kronoberg undertecknade under våren en avsiktsförklaring angående en förstudie för att undersöka möjligheten att bilda ett nytt gemensamt kommunalförbund. Nyckelpersoner inom vår verksamhet har i olika arbetsgrupper varit delaktiga i utredningen. Då det är väldigt viktigt att rätt underlag med hög kvalitet lämnas i de olika arbetsgrupperna, samt att underlagen är jämförbara med de andra två kommunalförbunden har det krävts stor arbetsinsats från viss personal. Arbetstiden har skapats genom prioritering av tillgänglig arbetstid, vilket har påverkat andra arbetsuppgifter.

Under våren har Karlshamns kommun valt att säga upp sitt medlemskap i kommunalförbundet Räddningstjänsten Västra Blekinge, vilket innebär att Karlshamns kommun lämnar kommunalförbundet den 1 januari år 2026 om ingen annan överenskommelse sker. Utredningen samt Karlshamns kommuns uppsägningen av medlemskap skapar en osäkerhet i verksamheten kring förbundets framtid, vilket påverkar inköp,

investeringar samt avtalskrivningar. Även viss rekrytering påverkas då det råder stor osäkerhet kring kommunalförbundets framtid.

Räddningstjänsten Västra Blekinge har under året förändrat uppbyggda ledningsstrukturer beroende på revideringar i lagen om skydd mot olyckor, LSO, som beslutades av riksdagen under hösten år 2020.

Tillsammans med räddningstjänsterna i Kronobergs län, Jönköpings län, Ydre kommun, Västerviks kommun, Hultsfreds kommun och Vimmerby kommun har avtal träffats om samverkan. Den nya organisationen benämns Räddningstjänstsamverkan Småland-Blekinge, RSB, och har ledningscentralen lokaliserad till Jönköping. Den 17 januari startade organisationen efter att stora resurser lagts på att förbereda för samarbetet med t.ex. teknik, larmplaner, rutiner och övningar. En större utvärdering ska genomföras under år 2023.

Miljöförbundet i Västra Blekinge

Inför 2022 beslutade miljöförbundets medlemskommuner om nya taxor för förbundets tillsyns- och kontrollverksamhet. Förbundet var i behov av en tydligare och mer rättvis taxemodell och bytet av taxa var därmed en viktig och naturlig del i förbundets utveckling.

Den tidigare modellen för taxeuttag, där all den planerade tillsynen finansierades genom uttag av årliga avgifter baserade på schablontider, medförde att vissa verksamheter kunde få betala mer i tillsynsavgift än det verkliga tillsynsbehovet, liksom det fanns verksamheter där situationen var den omvända.

Den nya taxemodellen innebär att all livsmedelskontroll och stora delar av miljö- och hälsoskyddstillsynen istället debiteras i efterskott. Bytet av taxemodell har visat sig vara en större utmaning för förbundet än vad som var möjligt att förutse och de ändrade arbetssätt som detta medfört har

bidragit till en ovanligt hög personalomsättning och ökade sjuktal.

Förbundet klarar därmed inte att nå budgeterade intäkter 2022. Däremot klaras förbundets båda finansiella mål till följd av såväl lägre personalkostnader som övriga kostnader jämfört med budget.

Västblekinge Miljö AB

Bolagets styrelse har presenterat en kontrollbalansräkning för perioden januari-maj år 2022. Av denna framgår bland annat att periodens resultat uppgick till -32 199 tkr. Bolagets egna kapital var helt förbrukat och uppgick till -27 260 tkr, justerad för övervärden i kontrollbalansräkningen blev bristen – 20 707 tkr per 2022-05-31. Aktiekapitalet uppgår till 3,000 tkr. Olofströms kommun och övriga två ägare gick in totalt med 40 mkr för att täcka bristen och tillse att bolaget har tillräcklig likviditet. Olofströms kommuns andel av detta var 10 mkr vilket motsvarar kommunens ägarandel om 25% i bolaget. Styrelsen har låtit upprätta en ny KBR per 22-12-31, som utgörs av Årsredovisningen. Av denna framgår att bolaget har återställt det egna kapitalet. Årsredovisningen kommer att behandlas på årsstämma i april 2023, som också kommer att utgöra kontrollstämma nummer 2.

Driftstörning i biogasanläggningen startade i januari med en gasläcka i gasklockan vilket medförde omedelbart stopp i produktionen. I slutet av januari uppstod en stor brand i anläggningsdelen för biogödsel. Detta fick konsekvensen att vi inte kunde leverera någon fordonsgas och inte få någon intäkt för gasförsäljning. Anläggningen kunde börja producera fordonsgas under sommaren i begränsad omfattning för att under senhösten gå upp i normal produktion. Anläggningsdelen för biogödsel är vid årets slut återställd. Driftstörningen i biogasanläggningen har lett till minskade intäkter och ökade kostnader.

Insamlingsuppdraget av det kommunala avfallet (taxa-verksamheten) har fungerat väl. Det insamlade avfallet har varken ökat

eller minskat vid jämförelse med tidigare år förutom insamlingen vid återvinningscentraler (ÅVC). De mängder som uppstod under pandemin är återställda till 2019 års antal insamlade ton. Vårt projekt "töm säcken" har varit framgångsrikt och inneburit minskad mängd avfall till förbränning.

Revideringen av efterbehandlingskalkylen visade på ökade specifika insatser inom främst lakvattensystemet som krävs fram till år 2055. Bolaget har skyldighet att tillse att det finns tillräckliga medel för omhändertagande av avslutade deponier och lakvattensystem på anläggningen i ytterligare 33 år.

Ägarna genomför för närvarande en fördjupad och systematisk genomgång av bolagets verksamhet med fokus på en korrekt värdering av bolagets åtagande kring deponin. En särskild utredare har upphandlats gemensamt av ägarna och bolagsverket har också godkänt denna.

Utredningsdirektiven är övergripande följande:

- ✓ Genomgång av bolagets affärsverksamhet och ekonomi under ett antal år.
- ✓ Utredda och bringa klarhet i så många som möjligt av de osäkerhetsfaktorer som bolaget lyfter fram kring analys av kapitalbehov för sluttäckning och efterbehandling av deponi.
- ✓ Genomgång av regelverk och anvisningar utifrån Deponeringsförordningen och Vägledning vid konstruktion av avfallstaxa m fl för att svara på frågan om vem som egentligen ska betala -taxekollektiv och/eller ägarna?
- ✓ titta på biogasaffären, nya affärsmöjligheter, solcellsparker, industrigasproduktion mm
- ✓ Genomgång av avtal och överenskommelser mellan ägarna

Pensionsförpliktelser *(upplysning i enlighet med RKR R15)*

Mkr

Pensionsförpliktelse	Koncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
1. Total pensionsförpliktelse i balansräkningen				
a. Avsättning inkl. särskild löneskatt	21,2	20,9	15,0	14,6
b. Ansvarförbindelse inkl. särskild löneskatt	232,4	243,1	232,4	243,1
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring*	86,4	82,4	86,4	82,4
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-	-	-	-
4. Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse)	340,0	346,4	333,8	340,1
Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde				
5. Totalt pensionsförsäkringskapital	105,8	110,0	105,8	110,0
Varav överskottsmedel	-	1,2	-	1,2
6. Totalt kapital, pensionsstiftelse	-	-	-	-
7. Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	-	-	-	-
8. Summa förvaltade pensionsmedel	105,8	110,0	105,8	110,0
Finansiering				
9. Återlånade medel	234,2	236,4	228,0	230,1
10. Konsolideringsgrad	31,1%	31,8%	31,7%	32,3%

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
	2022	2023	2024	2025
Utbildningsnämnden	329,693	327,111	329,098	329,701
Socialnämnden	411,211	423,603	441,597	461,468
Kommunstyrelsen	87,124	98,481	102,309	105,991
Kultur- och fritidsnämnden	41,531	41,851	43,172	44,545
Revisionen	1,200	1,200	1,200	1,200
Finansieringen (exkl punkt 1-2)	-903,206	-894,254	-940,996	-982,716
1 Centralt avsatta medel för löneökningar	-	16,312	17,503	18,581
2 Mellankommunal skatteutjämning till följd av skatteväxling	-1,899	-1,425	0,000	0,000
Summa (Minus=positivt resultat)	-34,346	12,879	-6,117	-21,230
Resultat i % av skatter o generella statsbidrag	3,4%	-1,4%	0,6%	2,2%

Kommunen har ett budgeterat resultat om -12,9 mkr för 2023. Resultatet har för första gången budgeterats med minus. För att hantera detta åberopas att nyttja tidigare gjorda avsättning till RUR för att slippa återställa det negativa resultatet. Anledningen till att kommunen tagit till en så drastisk åtgärd är svårigheten att navigera i en höginflationsekonomi där det ännu är oklart vad det kommer att innebära för kostnaderna respektive skatteintäkterna. För att slippa genomföra kraftiga nedskärningar i verksamheterna som sedan kanske inte visar sig nödvändiga inväntar kommunen svart på vitt vad som händer för att därefter hitta rätt balans mellan besparingar/effektiviseringar och eventuella skattejusteringar. En stor osäkerhet för planåren är hur kostnadsökningarna för pensioner kommer att påverka. Det finns en påtaglig risk att resultaten behöver justeras ned och att inte oväsentliga åtgärder kan behöva vidtagas.

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 34,3 mkr. Det budgeterade resultatet är 11,3 mkr vilket innebär att utfallet ligger 23,1 mkr över budget.

Vid delåret prognosticerades ett resultat om 35,8 mkr så det är en marginell differens mellan prognos och utfall. Analyserar vi närmare vad som har hänt finns förstås många avvikelser men totalt sett blir differensen endast -1,5 mkr.

Budgeterat resultat i KF 13,9 mkr
Avgår beviljade driftsöverföringar -2,6 mkr
Nytt budgeterat resultat 11,3 mkr

Nettokostnadsandelsutvecklingen framgår av tabellen nedan.

Nettokostnadsandelsutveckling	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022
Verksamhet	89,5%	87,1%	87,5%
Pensioner	7,2%	6,3%	5,9%
Avskrivningar	2,7%	2,7%	2,6%
Nedskrivningar på materiella anl.tillg.	0,0%	0,0%	0,3%
Finansnetto inkl nedskr. finans. anl.tillg.	-0,9%	-0,8%	0,0%
Nettokostn.andel	98,5%	95,2%	96,3%
Resultat i % skatteint/bidr	1,5%	4,8%	3,7%

Verksamhetsnettot ökade marginellt från 87,1% till 87,5%. Kommunfullmäktiges mål om ett genomsnittligt resultat om 1,4% av skatter och generella statsbidrag mellan 2020-2023 ligger väl till så här långt med ett ackumulerat utfall på 3,4% av skatter och generella statsbidrag.

Balanskravsresultatet efter avdrag för avsättning till RUR med 23,2 mkr blir 9,3 mkr. Några tidigare negativa resultat att återställa finns inte. RUR ökar efter avsättningen från 13,4 mkr till 36,6 mkr.

Avstämning mot balanskravet	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	22,9	13,1	41,4	34,3
- reducering av samtliga realisationsvinster	-1,9	-0,7	0,0	-1,8
+ justering för reavinster enligt undantagsm.	0,0	0,0	0,0	0,0
+ justering för reaförluster enligt undantagsm.	0,0	0,0	0,0	0,0
+ orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0
- just. för återf. av orealf. Förl. i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	21,0	12,4	41,4	32,5
- reservering av medel till rur	-9,4	-4,0	0,0	-23,2
+ användning av medel från rur	0,0	0,0	0,0	0,0
= Balanskravsresultat	11,6	8,4	41,4	9,3

Kommunstyrelsen

Utfallet blev 7,9 mkr bättre än budget vilket är 0,2 mkr bättre än delårsprognosen och 10,9 mkr sämre än oktoberprognosen.

Det som inte var känt vid oktoberprognosen var beslutet att kostnadsföra rivningen av Holjeskolan vilket belastade driften med 5,1 mkr. Övrig differens mot oktoberprognosen är vidare ett högre överskott på egna förvaltningsfastigheter med 1,9 mkr och högre vinst i kosten till följd av fler sålda portioner med 1,6 mkr.

Totalt sett ser avvikelserna mot budget ut enligt följande:

POSITIVT

- Ökad försäljning av portioner på Kosten 4,5 mkr
- Egna förvaltningsfastigheter 0,9 mkr
- Överskott PO (facklig, företagshälsovård 1,1 mkr
- Reavinst tomt solcellspark 1,6 mkr
- Kommunledning 1,5 mkr
- Två tjänster vakanta fram till mars på fastighetsadministration 0,7 mkr
- Gator och vägar 0,6 mkr
- Lokalvård 0,7 mkr
- Övrigt 1,9 mkr

NEGATIVT

- Rivning Holjeskolan -5,1 mkr

Kultur- och Fritidsnämnden

Kultur- och Fritidsnämnden avslutade året med ett plus om 0,8 mkr mot årsbudget. På den negativa sidan är det främst Holjebadet som avviker med -1,2 mkr främst till följd av lägre intäkter än budgeterat. Fritidsgårdar visade upp ett bättre resultat mot budget +0,6 mkr. Förklaringen till detta är främst utgivna bidrag till nedlagda föreningen Susekullen.

Allmän fritidsverksamhets visade ett bättre resultat +0,6 mkr, vilket beror på färre bidragsutbetalningar och bidragsansökningar än förväntat samt lägre kostnader för av inköp av fritidsmaterial.

Övriga delar av plusresultatet är spritt mellan fler olika verksamheter såsom allmän kulturverksamhet med 0,3 mkr.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden; utfall -10,8 mkr

POSITIVT

Det finns ett antal positiva obudgerade delar som förhindrat ett ännu större minus. Där märks främst ersättning för sjuklönekostnader om 2,0 mkr och statsbidrag om 2,6 mkr.

Verksamheterna totalt har gått enligt följande:

Komvux 1,9 mkr (statsbidrag)
Gem adm 1,8 mkr (lägre personalkostnader)

NEGATIVT

Förskoleverksamhet -3,0 mkr (högre inskrivningsgrad)
Grundskola (ett flertal olika avvikelser) -6,2 mkr
Gymnasieskola -6,4 mkr (allmän besparing om - 7,8 mkr)

Socialnämnden

Socialnämnden utfall; - 3,6 mkr.

Resultatet för helåret visar ett överskridande med 3,6 mkr. I detta resultat ingår tre prestationsbaserade statsbidrag på totalt 12,8 mkr.

Samtliga verksamheter har haft enskilda individer som krävt stora resurser runt den enskilde. Socialnämndens nämndsreserv är utfördelad till samtliga 4 verksamheter.

Covid-19 pågår fortfarande inom verksamheten och genererar stor sjukfrånvaro, då vård och omsorgspersonal inte får arbeta när de har förkylningssymtom.

Under året har det varit stora problem med personalbemanningen inom vård- och omsorg.

Nämnden har haft stora kostnader för overtidsarbete och fyllnadstid under året, totalt strax under 8 mkr.

Kostnader för hjälpmedel är betydligt högre än budget. Likaså är kostnaden för externa placeringar högre än budget.

I verksamhetsberättelsen redogörs noggrant för budgetavvikelserna inom respektive verksamhet.

Finansieringen

Finansieringen; utfall 28,8 mkr.

POSITIVT

- Skatteintäkter 17,6 mkr högre
- Pensionskostnader netto 4,9 mkr lägre
- Personalkostnadsdifferens 2,9 mkr högre
- Generella statsbidrag och utjämning 5,1 mkr bättre
- Finansiella intäkter 3,5 mkr bättre
- Kvarstående medel i KS-förfogande 5,8 mkr

NEGATIVT

- Ränta på långfristiga lån 0,4 mkr sämre
- Internränta 0,6 mkr sämre
- Nedskrivning av aktieägartillskott till VMAB 10,0 mkr

Övrigt

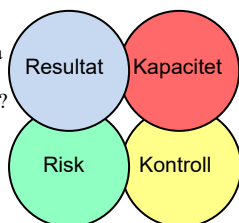
För ytterligare fördjupning i de olika verksamheternas budgetavvikelser hänvisas till respektive nämnds verksamhetsberättelse.

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

För uppföljning av kommunens investeringar hänvisas till avsnittet investeringsredovisning.

Finansiell analys

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

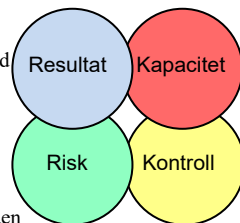


Föreligger några risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet?

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

Vilken kontroll har kommunen över den ekonomiska utvecklingen?

Nettokostnadsandel
Självfinansieringsgrad
Nettoinvesteringar
Årets resultat
Finansnetto



Likviditet
Ränterisk
Borgensåtaganden
Pensionsåtagande

Soliditet
Lånefinansieringsgrad
Skuldsättningsgrad
Långfristiga skulder
Jämförelse med riket

Budgetföljsamhet
Prognossäkerhet
Internkontroll

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

1 Resultat

1.1 Nettokostnadsandel

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

Nettokostnadsandelsutveckling	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022
Verksamhet	93,1%	87,5%	89,5%	87,1%	87,5%
Pensioner	6,1%	8,3%	7,2%	6,3%	5,9%
Avskrivningar	2,9%	2,6%	2,7%	2,7%	2,6%
Nedskrivningar	0,6%	0,0%	0,0%	0,0%	0,3%
Finansnetto	-1,1%	-1,1%	-0,9%	-0,8%	0,0%
Nettokostn.andel	101,6%	97,3%	98,5%	95,2%	96,3%
Resultat i % skatteint/bidr	-1,6%	2,7%	1,5%	4,8%	3,7%

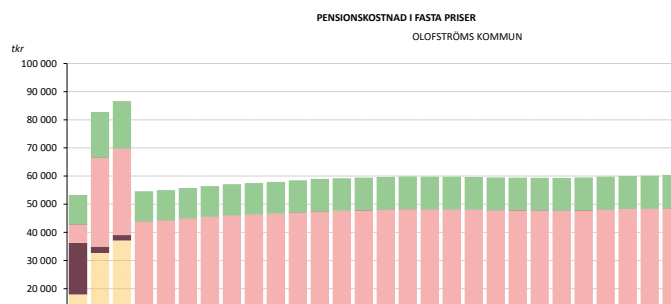
Verksamheterna exkl. pensioner och avskrivningar tog 2022 upp 87,5% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det är klart under snittet för de senaste tio åren som ligger på 89,2 %. Resultatet ligger på 3,7 % av skatter och generella statsbidrag vilket ligger långt över 10-års snittet om 2,0%.

Pensionskostnaderna som andel av skatter och generella statsbidrag har minskat från 6,3 % till 5,9%. Tittar vi däremot framåt så ser vi kraftigt ökade pensionskostnader för 2023 och

2024. Främst av anledningen av kraftigt ökad inflation men också av det nya avtalet AKAP-KR som ger 6% avsättning i avgiftsbestämt ålderspension jämfört med 4,5% i KAP-KL och AKAP-KL.

Finansnettot som andel av skatter och generella statsbidrag ligger på +0 % vilket är mycket lägre än 2021. Detta beror enkom på att en nedskrivning om 10,0 mkr gjorts på aktieägartillskottet till Västblekinge Miljö AB.

Kommunens pensionskostnader ökar drastiskt under 2023 jämfört med 2022. Ökningen beror på två delar. Till 75% handlar det om inflationen och till 25% om det nya pensionsavtalet AKAP-KR.



Kommunen har beställt en 40-årsprognos avseende pensionskostnaderna från KPA vilket visar hur 2023 och 2024 verkligen sticker ut. Det vi måste ha med oss är att det enligt SKR finns en stor osäkerhet i om pensionskostnaderna verkligen kommer att sjunka till 2025 eller om det dröjer.

Avskrivningarna sett i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag ligger på 2,6 % vilket är strax under de 2,7 procent som det låg på för 2021. I kommunens långtidsprognos beräknas avskrivningarna öka de närmaste åren. Under 2022 ökade avskrivningarna från 23,5 mkr till 26,9 mkr. Anledningen till att avskrivningarna beräknas öka igen efter att ha minskat under ett antal år är att kommunens investeringar går mot några starkt expansiva år med stora behov inom samtliga våra större verksamheter som vård-/omsorg, skola och fritidsanläggningar.

Resultat i procent av skatteintäkter utjämning och generella statsbidrag blev 3,7 % för 2022. För perioden 2020-2023 dvs mandatperioden är nya finansiella mål satta. Målet avseende resultat i procent av skatteintäkter utjämning och generella statsbidrag ligger på 1,4 %. Målet är uppfyllt så här långt med ett ackumulerat utfall om 3,4% för 2020-2022.

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.

Självfinansieringsgrad	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
	2019	2020	2021	2022
Kassaflöde	43,3	34,9	64,4	69,7
Nettoinvesteringar	45,9	93,1	40,3	74,1
Självfinansieringsgrad	94,3%	37,5%	159,8%	94,1%
Ack. Självfinansieringsgrad 5 år	87,7%	63,0%	82,0%	83,2%

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 som ser på den finansiella risken över en

längre tid för att slå vakt om en långsiktigt hållbar ekonomi. Se vidare i avsnitt 3.4 om förpliktelsebelopp. Målet för perioden 2020-2023 är att skuldsättningsgraden per invånare inte någon gång under mandatperioden ska överstiga 131 tkr/invånare.

1.3 Nettoinvesteringar relaterat till avskrivningar

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

Nettoinvesteringar relaterat till avskrivningar	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
	2019	2020	2021	2022
Avskrivningar	21,2	22,5	23,5	24,5
Nettoinvesteringar	45,9	33,6	40,3	74,1
Nettoinvest./avskr.	216,5%	149,3%	171,5%	302,4%

Nettoinvesteringarna under de senast fem åren uppgår till 221,2 mkr samtidigt som avskrivningarna under samma period uppgår till 113,7 mkr. Trenden med ett minskat anläggningsskapital bröts redan 2016 vilket som vi skrev då inte var någon överraskning utan har tagits upp i de närmast föregående årens finansiella analyser. Utmaningen ligger fortsatt i att balansera kommunens investeringsbehov med en långsiktigt hållbar ekonomi.

1.4 Årets resultat

Kommunen redovisar ett positivt resultat med 34,3 mkr. När kommunfullmäktige antog budget för 2022 så var budgeterat resultat 13,9 mkr. Från resultatet ska dras beviljade driftsöverföringar med 2,6 mkr. Nytt budgeterat resultat för 2022 blir därmed 11,3 mkr. Utfallet om 34,3 mkr motsvarar 3,7 % 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 2020	Utfall 2021	Utfall 2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	13,1	41,4	34,3
- reducere av samtliga realisationsvinster	-0,7	0,0	-1,8
+ justering för reavinster enligt undantagsm.	0,0	0,0	0,0
+ justering för reaförluster enligt undantagsm.	0,0	0,0	0,0
+ realiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
- just. för återf. av oreäl. Förl. i värdepapper	0,0	0,0	0,0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	12,4	41,4	32,5
- reservering av medel till rur	-4,0	0,0	-23,2
+ användning av medel från rur	0,0	0,0	0,0
= Balanskravsresultat	8,4	41,4	9,3

Kommunen klarar balanskravet för 2022 med ett positivt balanskravsresultat om 9,3. Detta är efter en reservering av medel till RUR med 23,2 mkr. I förra året skrev vi att RUR var under avveckling men nu är det mer osäkert. I budget 2023 är kalkylerat med att använda RUR så därför kommer vi att fylla på med det som är möjligt för 2022. Efter den nya avsättningen så kommer Rur att uppgå till 36,6 mkr. Med ett negativt budgeterat resultat om 12,9 mkr för 2023 innebär det att RUR vid utnyttjande kommer att sjunka till 23,7 mkr. Några tidigare negativa balanskravsresultat att återställa finns inte.

1.6 Utvärdering av om god ekonomisk hushållning har uppnåtts

I bedömningen av om Olofströms kommun har uppnått god ekonomisk hushållning ska måluppfyllelsen av både uppsatta

finansiella mål och verksamhetsmål vägas in. Verksamhetsmålen för det enskilda budgetåret ska vara uppfyllda och bedömningen ska vara att verksamhetsmålen för mandatperioden kan nås.

De finansiella målen är uppfyllda medan endast ett av verksamhetsmålen är uppfyllda; dock är flera ännu ej uppmätta som redovisas under avsnittet "Uppföljning av koncernövergripande mål" i förvaltningsberättelsen. Enligt Kommunfullmäktiges beslut 2019 ska följande uppfyllas för att god ekonomisk hushållning ska anses ha uppnåtts: *"Verksamhetsmålen för det enskilda budgetåret ska vara uppfyllda och bedömningen ska vara att verksamhetsmålen för mandatperioden kan nås."* God ekonomisk hushållning har därmed ej uppnåtts för 2022.

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 2 020	Utfall 2 021	Utfall 2022
Eget kapital	431,2	472,6	506,9
Totalt kapital	747,0	759,2	835,0
Soliditet	57,7%	62,2%	60,7%
Ansvar pensioner	248,3	243,1	232,4
Soliditet inkl pens.	24,5%	30,2%	32,9%

Ansvarsförbindelsen som avser pensionsskuld uppkommen före 1998 har minskat med 10,7 mkr under 2022. Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser inom linjen har ökat från 30,2% till 32,9%.

2.2 Långfristiga skulder

Kommunen lånade under 2022 upp 40,0 mkr vilket användes för att göra ett aktieägartillskott i Holje Holding med motsvarande belopp. Holje Holding har i sin tur använt medlen för att lösa in lån på samma summa då de förföll. Sedan 2019 får Holje Holding inte avdrag fullt ut för sina räntekostnader utan skulle tvingas betala bolagsskatt på ungefär 70% av räntekostnaderna om bolaget inte hade slussat koncernbidragen från Olofströms Kraft vidare till Olofströmshus för att nyttja deras ackumulerade underskottsavdrag.

Kommunfullmäktige har därför beslutat att lösa in lånen i takt med att de förfaller genom att bolaget tillförs medel genom aktieägartillskott. Bolagets kvarvarande två lån om 60,0 mkr förfaller 2023. Bolagets har sedan maj 2022 inte längre några ränteswappar.

Det är också viktigt i sammanhanget att komma ihåg att kommunen har en ansvarsförbindelse för pensioner intjänade för 1998 om 232,4 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 2022 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 sjätte året i rad till 100 %. Detta beror på marginaler som övriga banker inte har kunnat konkurrera med.

Kommunen har under 2020 fått förlagslånet till Kommuninvest om knappt 2,5 mkr återbetalt. Detta för att nya regler gör att Kommuninvest inte kunnat tillgodoräkna sig detta längre som eget kapital. Enligt beslut på föreningsstämman i Kommuninvest skulle istället motsvarande medel betalas in i insatskapital vilket kommunfullmäktige i

Olofström också beslutat göra och inbetalningen skedde därför i slutet på året. Nya inbetalningar varje år 2022-2024 avseende insatskapital kommer att göras för att nå upp till den nivå som krävs för fullt insatskapital för respektive år.

Insatskapital

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

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

Vid slutet av 2022 har kommunen 14,3 mkr i insatskapital i Kommuninvest.

2.3 Lånefinansieringsgrad

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

Lånefinansieringsgrad	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022
Anläggningstillg.	545,3	562,2	601,3
Långfristiga lån	92,7	89,3	125,1
Lånefinans.grad	17,0%	15,9%	20,8%

Lånefinansieringsgraden har under 2022 ökat från 15,9% till 20,8%. Bakgrunden till höjningen är det aktieägartillskott till Holje Holding som nämndes under punkt 2.2.

Rörelsekapitalet ligger på 45,7 mkr och är alltså även i år positivt vilket var en trendbrytning 2021 efter många år av negativt rörelsekapital. Se vidare under punkt 3.1.

2.4 Skuldsättningsgrad

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

och skuldsättning/invånare	2020	2021	2022
Total skulds.grad	42,3%	37,8%	39,3%
- varav Pensioner (avsättningar)	2,0%	1,9%	1,8%
- varav kortfr. sk.	27,9%	24,1%	22,5%
- varav långfr. sk.	12,4%	11,8%	15,0%
Skuldsättning/invånare i tkr (kommunkoncernen)	116,0	113,9	111,3

Följande inbetalningar för att sänka framtida pensionskostnader har gjorts:

- Under 2010 användes överskottslikviditet till att lösa in den individuella pensionskuldsdelen 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 15,0 mkr 2022. Detta frigör ca 1,5 mkr/år att istället använda i kommunens verksamheter eller konsolidera den kommunala ekonomin.

Skuldsättningsgraden har ökat från 37,8% till 39,3% genom att kortfristiga skulder har ökat och tidigare nämnda nyupplåning om 40,0 mkr. Det är värt att notera att de ändå gjorts amorteringar på 4,2 mkr vilket minskar nettoeffekten av nyupplåningen något. Under 2023 kommer ytterligare aktieägartillskott i Holje Holding att göras med 37,5 mkr vilket kommer att öka skuldsättningsgraden; se avsnitt 2.2 för mer information.

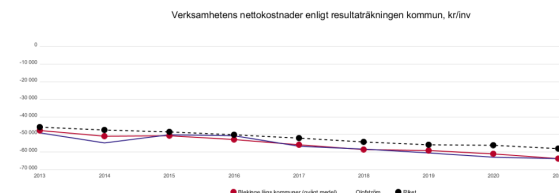
Utöver aktieägartillskotten kommer skuldsättningsgraden att öka kraftigt p g a ökande investeringar som till stor del behöver finansieras med nya långfristiga lån.

2.5 Kostnader och intäkter jämförelser med riket

Kostnader och intäkter i jämförelse med riket	2021		
	Olofstrom	Riket	Länet
Kronor per invånare			
Verksamhetens intäkter	17 818	16 122	14 621
Verksamhetens kostnader	-79 746	-71 214	-75 518
Avskrivningar	-1 774	-2 961	-2 743
Verksamhetens nettokostn.	-63 703	-58 053	-63 639
Skatteintäkter	47 131	49 210	47 681
Generella statsbidrag o utj.	19 154	12 514	17 887
Finansnetto	542	861	306
Årets resultat	3 124	4 367	2 234

Siffrorna ovan är hämtade från Kommun- och Landstingsdatabasen – Kolada. Här kan vi se hur vi ligger till mot både riks- och länssnitt.

I grafen nedan kan vi se en längre tidsserie för hur kommunens nettokostnader för verksamhet per invånare har utvecklats mot både läns- och rikssnitt. Olofstroms kommun låg under 2019-2020 under både läns- och rikssnitt för detta nyckeltal. Under 2021 har snittet dock ökat till motsvarande länssnittet.



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

	2019	2020	2021
Nettokostnadsavvikelse förskola inkl. öppen förskola, (%)	-10,8	-3,9	-5,2
Nettokostnadsavvikelse grundskola F-9, (%)	-2,8	-6,8	-4,6
Nettokostnadsavvikelse gymnasieskola, (%)	1,5	2,1	9,4
Nettokostnadsavvikelse individ- och familjeomsorg, (%)	-39,8	-45,6	-42,3
Nettokostnadsavvikelse LSS, (%)	0,4	9,0	9,2
Nettokostnadsavvikelse äldreomsorg, (%)	-0,7	6,4	10,8
Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl. LSS), andel (%)	-6,4	-4,9	-1,5

Under 2020 gjordes kostnadsutjämnings-systemet om och att Olofstroms kommun gick från att vara nettobetalarare till att istället bli nettomottagare. Även om detta inte gällde förrän 2020 är siffrorna enligt Kolada beräknade enligt det nya systemet redan för 2019. För 2021 har

nettokostnadsavvikelsen totalt ändrats från -4,9% till -1,5%.

3 Risk

3.1 Likviditet

Likviditet	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022
Kassalikviditet ¹	51%	51%	62%
Likviditetsdagar ²	27	24	31
Balanslikviditet ³	97%	108%	124%
Rörelsekap., mkr ⁴	-6,5	14,3	45,7

1) Likvida medel/kortfristiga skulder

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

3) Omsättningstillg./kortfristiga skulder

4) Omsättningstillg minus kortfr. Skulder

3.2 Räntor

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

Räntekostnader kommunen	2023	2024	2025
Antagen lånestock i mkr	162,6	362,6	562,6
Förväntat utfall räntekostnader i procent	0,93%	1,82%	2,92%
Förväntat utfall räntekostnader i kronor	1 512 200	6 599 300	16 427 900
Sämsta utfall - sannolikhet 5 %	0,96%	2,26%	4,21%
Sämsta utfall räntekostnader i kronor	1 561 000	8 194 800	23 685 500
Bästa utfall - sannolikhet 5 %	0,90%	1,39%	1,59%
Bästa utfall räntekostnader i kronor	1 463 400	5 040 100	8 945 300

Som syns av uppställningen ovan förväntas kommunen under 2023 betala 1,5 mkr för sina lån. För första gången på många år ser vi en ränterisk även för kommunen. Med kraftigt ökade såväl lånebehov som räntesatser så kommer risker att bli kännbart även för kommunen.

Utöver risken med räntekostnaderna 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 också tas till investeringens totalt tillkommande/avgående driftskostnader.

Genomsnittsräntan var vid årsskiftet 0,85 % (0,22) % med en ränte- och kapitalbindningstid på 1,84 (2,82).

3.3 Borgensåtagande

Borgensåtagande och ansvarsförbindelser exkl pensionsåtagande

	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022
Borgensåtagande och ansvarsförbindelser exkl pensionsåtagande	1 023,4	1 011,3	966,0

Kommunens borgensåtagande och ansvarsförbindelser exkl. pensionsåtagande (nedan kallat borgensåtaganden) uppgår till 966,0 (1011,3) mkr.

Borgensåtagandena i mkr består av, Folketshus i Olofström 35,6 (35,8), Olofströmshus AB 572,3 (558,1), Holje Holding AB 60,0 (100,0), Olofströms Kraft AB 262,6 (266,4), Västblekinge Miljö AB 23,0 (23,1) och ansvarsåtaganden för leasingavtal med 12,5 (2,8) mkr.

Jämfört med 2021 har borgensåtagandena minskat med 45,3 mkr vilket främst beror på att kommunen tagit över ett lån i Holje Holding AB om 40,0 mkr men också på att de helägda kommunala bolagen amorterar i enlighet med kommunfullmäktiges beslut om koppling mot den underliggande finansierade anläggningstillgången.

Per invånare är borgensåtagandet 72 473 kr (76 250) kr 2022-12-31.

Genomsnittskommunen hade 2021-12-31 ett borgensåtagande per invånare på 29 718 (29 337) kr medan det oviktade länssnittet är 59 687 (55 653) kr. Jämförelsesiffrorna är hämtade från Kolada.

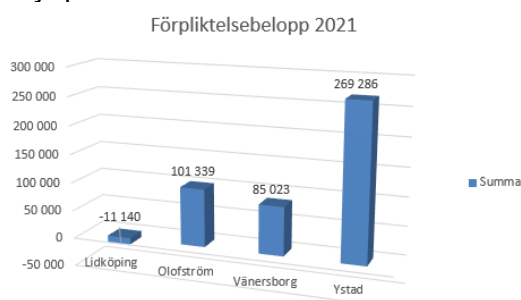
Borgensåtagandet för kommunen är 2,5 gånger så stort som snittkommunen och 20 % högre än länssnittet. Någon omedelbar risk för infrianden av borgen bedöms dock inte föreligga.

3.4 Förpliktelsebelopp

Förpliktelsebelopp består av summan av avsättningar, ansvarsförbindelser och totala skulder minskat med omsättningstillgångar och är ett sätt att mäta hela kommunkoncernens nettoskuldssättning. Av 290 kommunkoncerner hamnade Olofström

2021 på 77:e mest skuldsatt i hela landet vilket är en förbättring från 2020 då vi låg på 62:e plats. I diagrammet nedan representerar Vänersborg mediankommunen, Lidköping den minst skuldsatta och Ystad den mest skuldsatta kommunkoncernen.

Jämfört med Vänersborg har Olofströms kommuninvånare 16 316 kr högre förpliktelsebelopp per invånare vilket i kronor räknat innebär 214,7 mkr. Det som inte finns medräknat i förpliktelsebeloppet är de anläggningstillgångar som innehåser. Förpliktelsebeloppet är viktigt att beakta ur risksynpunkt.



3.4 Kommunägda företag

Kommunägda företag (Mkr)	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022
Koncernresultat	44,9	47,5	86,9	70,9
Kommunresultat	22,9	13,1	41,4	34,3

Kommunkoncernens resultat uppgår till 70,9 mkr. Kommunens resultat under de senaste 18 åren har utgjort 40% av koncernresultatet vilket innebär att bolagen bidrar positivt till 60% av 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 917,9 (972,6) 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 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022
Avsättningar	14,3	15,4	14,9	14,6	15,0
Ansvarsförbindelser	271,0	252,5	248,3	243,1	232,4
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	67,4	75,4	77,4	82,4	86,4
Totalt förvaltade pensionsmedel	-82,5	-98,9	-105,1	-110,0	-105,8
Återlänade medel	270,2	244,4	235,5	230,1	228,0

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

4 Kontroll

4.1 Prognossäkerhet

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

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

Vi bör sträva efter att avvikelser mellan prognos och utfall håller sig åtminstone under en procent. Under 2022 lyckades samtliga nämnder med det förutom Kultur- och Fritidsnämnden som låg med en avvikelse på två procent. Det finns förstås händelser som inte var kända när delårsprognosen gjordes vilket påverkar både upp och ned men totalt sett så har kvaliteten på prognoserna förbättrats under året. Detta är viktigt för att prognosen tryggt ska kunna användas som grund för beslutsfattande med eventuella åtgärder.

Nedan jämförs per nämnd/förvaltning prognoser jämfört med årets utfall. Ett minus ska tolkas som att prognosen var för låg jämfört med utfallet.

Prognosavvikelser	2022	Mars	April	Maj	Augusti	Oktober
Nämnd	Utfall 2022	Mars	April	Maj	Aug	Okt
Kommunstyrelsen	87 124	-6,9%	-6,1%	-6,1%	-0,2%	12,5%
Kultur- och Fritidsnämnden	41 534	-3,2%	-2,2%	-2,0%	-2,0%	-2,6%
Utbildningsnämnden	329 693	-0,3%	0,4%	0,9%	0,2%	0,2%
Socialnämnden	411 211	-1,9%	-1,9%	-1,7%	0,2%	-1,0%
Finansieringen	-905 105	-1,2%	-0,8%	-0,8%	0,1%	-0,1%

Det bör eftersträvas att den procentuella avvikelsen mellan prognos och utfall minskar under året så att den sista kolumnen i varje grupp är den minsta för året.

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 15 åren kan vi konstatera att under sju av dessa år har nettokostnaderna ökat mer än utvecklingen av skatter och generella statsbidrag. Tittar vi över den senaste femårsperioden så har nettokostnaderna ökat med 2,6% och skatter och generella statsbidrag har ökat med 4,1%. Över tid har vi alltså en bra kontroll men att det brister enskilda år.

Utveckling av nettokostnader jämfört med skatter o generella statsbidrag

	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022
(Mkr)					
Nettokostnader	787,7	811,5	838,2	836,4	890,5
Skatter och generella statsbidrag *	767,2	825,5	843,9	870,6	925,1
Utveckling av nettokostnaderna	3,0%	2,9%	3,2%	-0,2%	6,1%
Utveckling av skatter och generella statsbidrag	0,8%	7,1%	2,2%	3,1%	5,9%
Diff	-2,2%	4,1%	-1,0%	3,3%	-0,2%

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

Intern kontroll

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

Kommunstyrelsen

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

- att tjänstepersoner i tjänsteskrivelse tagit ställning till barn- och jämställdhetsperspektivet
- att avgående förtroendevalda returnerat ID-kortet
- kontroll att lagen om upphandling följs vid belopp överstigande 28% tröskelvärdet
- kontroll att minsta tre leverantörer tillfrågats och att dokumentationen genomförts vid belopp överstigande 100 000 kr (så kallade direktupphandlingar)
- att arkivering av rekryteringsärenden görs (avslut av ärenden i system)
- att drogtester tas på nyanställda (oavsett anställningsform)
- att godkända/upphandlade rengöringsartiklar för tillagningskök köps in
- personal genomfört utbildning i informationssäkerhet
- besiktningar av lekplatser i offentlig miljö samt förskolor och skolor sker enligt plan.

De kontroller som gjorts påvisar att rutinerna fungerar/riktlinjerna/besluten följs förutom kontrollerna avseende direktupphandlingar (dokumentationen brister), rengöringsartiklar för tillagningskök och utbildning i informationssäkerhet.

Två kontroller har inte genomförts; dels hantering av bensinkort, dels att samrådshandlingar går ut till alla berörda och kungörs korrekt. Kontrollen om bensinkort kunde inte genomföras på grund av bristande underlag, och kommer därför genomföras 2023

istället (förändringar sker för att kontrollen ska kunna genomföras). Vad gäller kontrollen om samrådshandlingar har verksamheten begärt ytterligare tid, varför kontrollen planeras genomföras 2023 istället.

Utbildningsnämnden

Inom utbildningsnämndens verksamhetsområde har följande kontroller gjorts:

- att arbetet med likabehandlingsplanen följer aktuell lagstiftning
- att alla elever får omdömen i samtliga ämnen de fått undervisning i
- att körjournaler fylls i korrekt.

Kontrollerna påvisade avvikelser vad gäller körjournalerna.

Kultur- och fritidsnämnden

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

- att det är korrekt underlag i föreningarnas ansökningar för speciella anslag
- att kulturföreningar som uppbär bidrag har giltigt överenskommelse/giltigt avtal att rutin följs vid avstängning för besökare på Växtverket
- att det är ungefär hälften tjejer, hälften killar som deltar på Växtverkets lovaktiviteter
- att rutiner följs för vattenprov
- att rutiner följs gällande behörighet i bibliotekets IT-system.

Kontrollerna påvisade endast en avvikelse; det finns inte alltid giltigt överenskommelse/giltigt avtal med kulturföreningar som uppbär någon form av bidrag.

Socialnämnden

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

Särskilda boenden

- Att rutinen gällande brukarnas privata medel följs.

Funktionsstöd

- Att det framgår korrekt information gällande aktiva insatser i journalsystemet (inom personlig assistans).

IFO

- Att delegationsordning följs avseende avslag inom biståndshandläggningen (ekonomiskt bistånd).

Hemsjukvården

- Att dokumentationen fungerar mellan hemsjukvården och funktionsstöd respektive äldreomsorg i gemensamma individärenden.

Administration

- Att ärenden diarieförs/registreras korrekt (bl.a. rätt klassificering, ev. sekretesskod, rätt handlingar är registrerade osv).
- Att tjänsteskrivelsen innehåller den information som de utifrån fastställd mall.

Av de kontroller som genomförts påvisar att rutinerna/riktlinjerna/besluten följs förutom den avseende brukarnas privata medel på de äldreboendena.

Olofströms Kraft

Bolaget har kontrollerat uppföljningen och avslut avseende arbetsmiljöanmälningar (tillbud och olyckor), att arbete utförs i enlighet med kundbeställningar och att säkerställa att bolaget blir debiterat enligt ramavtalspriser gällande arbetskläder. Kontrollerna påvisade inga avvikelser.

Olofströmshus

Olofströmshus har gjort följande kontroller:

- att lägenhet återställs och taggar återlämnas vid flytt
- att avrapportering sker på ordrar som externa entreprenörer genomför
- att direktupphandlingar genomförs på inköp överstigande 100 000 kr
- att gällande attestrutiner efterföljs
- att löner betalas ut enligt upprättat körschema
- att arbetsgivardeklarationer för anställda skickas till Skatteverket enligt rutin.

Kontrollerna påvisade inga avvikelser.

Sammanfattning av intern kontroll

Arbetet med intern kontroll fungerar i stort enligt regelverket då kontrollplaner tas fram och kontroller genomförs. Kontrollerna visar i huvudsak på god efterlevnad av rutinerna/riktlinjerna/besluten. Det som dock är bekymmersamt att rutinerna för hantering av privata medel på äldreboendena inte fungerar fullt ut, särskilt eftersom tidigare års

internkontroll visat på samma avvikelse. Det är känsligt i och med att det ofta är brukare som har svårigheter att skydda sina intressen.

Det är också anmärkningsvärt att många medarbetare inte gått informationssäkerhetsutbildningen i enlighet med ledningsgruppens beslut. Det är viktigt att medarbetarna har kunskap i informationssäkerhet för att kommunens och invånarnas uppgifter och IT-system skyddas i möjligaste mån.

Vidare är det av vikt att vi har aktuella överenskommelser/avtal med de föreningar som kommunen betalar ut bidrag till.

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

Kommunens vision och mål

Kommunens vision

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

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

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

Efter flera års uppgång av invånarantalet bröts trenden 2019 (år 2019 var det 91 färre invånare jämfört med 2018). När 2022 är avslutat går det att konstatera att kommunens invånarantal fortsätter sjunka för fjärde året i rad. Antalet invånare 31 december 2022 var 13 159 personer, vilket är 104 färre personer jämfört med motsvarande datum 2021. Således har kommunens invånarantal sjunkit med 266 personer åren 2019-2021. Tidigare år har vi dock haft en nettoökning av invånarantalet, detta jämfört med januari 2016 när nuvarande vision började gälla. Under 2022 har den ökningen uttraderats och det är nu 11 personer färre som bor i Olofströms kommun jämfört med januari 2016.

Mått för visionen	1 januari 2016	31 december 2022	Målvärde 2025
Invånarantal	13 170 personer	13 159 personer	14 000 personer

Kommunfullmäktiges mål

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

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

- Rött: Målet ej uppnått
- Grönt: Målet helt uppnått
- Svart: Ingen mätning genomförd/går ej redovisa resultatet i skrivande stund

Barnen i centrum – hållbar uppväxtmiljö

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

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

Mål	Lägsta målnivå 2022	Utfall 2022	Indikator
■ Barn ska känna sig trygga i skolmiljön	96% för både årskurs 5 och 8.	Årskurs 5: 82% Årskurs 8: 76%	Andelen grundskole-elever i årskurs 5 och 9 som känner sig trygga i skolan. Källa är Skolinspektionens skolenkät/kommunens levnadsvaneundersökning.
■ Grundskoleelever är behöriga till gymnasiet	100%	85,3%	Andelen årskurs 9-elever på Högavångsskolan oavsett folkbokföringsort som är behöriga att söka till ett yrkesprogram. Källa är Skolverket.
■ Barn i årskurs 2 kan läsa	100%	89%	Andelen barn som kan läsa när de slutar årskurs 2. Källa är kommunens egna uträkning.

Nära till allt – hållbar livsmiljö

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

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

Mål	Lägsta målnivå 2022	Utfall 2022	Indikator
■ I kommunen ska finnas en variation av bostadsmöjligheter	Samlad bedömning görs utifrån indikatorernas utveckling.	-	Bostadstyp nya bostäder (planerade, som byggs just nu och färdiga), antalet nyproducerade bostäder, påbörjade markarbeten för nya bostäder, sålda villatomter, beviljade bygglov för nybyggnation av bostäder, markanvisningar för nya bostäder, arbetet med


			<p>detaljplaner för nya bostäder.</p> <p>Sammanställning av indikatorerna/statistiken pågår, och måluppföljningen uppdateras när materialet är tillgängligt.</p>
<p>– Kommunen präglas av hög tillgänglighet och ett gott bemötande</p>	<p>Svarskvalitet telefoni: 60%</p> <p>Bemötande telefoni: 95%</p> <p>Svarstid e-post: 90%</p> <p>Kvalitet e-post: 90%</p>	-	<p>Svarskvalitet telefoni betyder andelen svar som bedömts som bra. Bemötande telefoni betyder andelen anställda som har ett gott eller mycket gott bemötande.</p> <p>Svarstid e-post är andelen anställda som svarat på mejl inom två arbetsdagar. Kvalitet e-post innebär andelen mejlsvar som har hög kvalitet (ger merinformation).</p> <p> Servicemätningen har inte genomförts 2022, och därför går det inte utvisa utfallet. Senaste resultatet vi har är från 2021, och då uppfylldes inte målet.</p>
<p>– Invånare ska ha möjlighet till en meningsfull fritid</p>	-	-	<p>Andelen som svarat ganska eller mycket bra på frågorna om vad man tycker om utbudet av lekplatser, allmänna träningsplatser utomhus, friluftsområden, ställen för unga respektive äldre att träffas på + uppfattning om det lokala kultur- och nöjeslivet samt möjligheten att använda kommunens idrotts- och motionsanläggningar.</p> <p>Källa är SCB:s medborgarundersökning. Undersökningen</p>

			genomförs hösten 2023 och målet följs upp i nästa årsredovisning. Något resultat för tidigare år finns inte.
– Olofströms kommun ska vara helt uppkopplat 2025	85%	-	Andelen hushåll som har tillgång till 1 Gbit/s eller möjlighet att ansluta sig till bredbandsinfrastruktur som stödjer 1 Gbit/s. Källa är Post- och telestyrelsens bredbandskartläggning, och resultatet släpps mars 2023. Måluppföljningen uppdateras i samband med att resultatet blir tillgängligt.
■ Personer som bor i våra boende och deras besökare har möjlighet till wifi-uppkoppling i samtliga kommunala boenden/lägenheter	100%	92%	Kommunens uträkning av andelen kommunala boenden/lägenheter inom äldreomsorg och funktionsstöd där wifi-uppkoppling erbjuds.




Jobb till 1000 – hållbar tillväxt

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

Mål	Lägsta målnivå 2022	Utfall 2022	Indikator
■ Företagare är nöjda med kommunens service	Betyget 4,5	Betyget 3,12	Företagarnas betyg på hur man uppfattar kommunens service och bemötande. Högsta möjliga betyg är 6. Källa: Svenskt Näringslivs enkät Företagsklimat.
– Företag ska ha möjlighet till bredbandsuppkoppling	85%	-	Andelen företag som har tillgång till 1 Gbit/s eller möjlighet att ansluta sig till bredbandsinfrastruktur som stödjer 1 Gbit/s. Källa är Post- och telestyrelsens bredbandskartläggning,

			och resultatet släpps mars 2023. Måluppföljningen uppdateras i samband med att resultatet blir tillgängligt.
 Kommunen erbjuder och förenklar med digitala tjänster till företag	18 stycken e-tjänster	19 stycken e-tjänster	Kommunens uträkning av antalet e-tjänster som riktas mot företag.

Finansiella mål 2020-2023

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

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

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

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

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

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

Resultat i procent av skatteintäkter utjämning och generella statsbidrag

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

● Uppföljning

Resultat i procent av skatteintäkter utjämning och generella statsbidrag blev 3,7%. Hittills under mandatperioden ligger det ackumulerade utfallet på 3,4%. Målet ser alltså ut att hålla även om budgetsituationen för 2023 ser allt annat än ljus ut.

Låneskuld/invånare

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

● Uppföljning

Vid årsboks slutet hade låneskulden inklusive pensionsförpliktelser sjunkit från 113,9 kr/invånare till 111,3 kr/invånare.

Amorteringstid

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

● Uppföljning

Samtliga lån som upptagits i form av nyupplåning eller refinansiering i kommunen och de kommunala bolagen har lagts med amortering kopplat till avskrivningstiden för underliggande amortering. Av noten 20 till balansräkningen redovisas kommunens och koncernens förändringar av lån under året.

Personalredovisning

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

Personalårsredovisningen visar en ögonblicksbild av hur det ser ut för Olofströms kommun som arbetsgivare och tillgängliga siffor.

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

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

Kompetensförsörjning och rekrytering

Anställda

Antalet tillsvidareanställda medarbetare uppgick vid årets slut till 1211 medarbetare, en ökning från föregående år med 42 medarbetare. Antal månadsavlönade medarbetare med tidsbegränsad anställning har minskat från 117 till 114 medarbetare från föregående år.

När det gäller antalet medarbetare som vi betalat ut lön till under året har dessa ökat. Från 698 anställda 2021 till 740 anställda 2022. Det är en ökning med 42 anställda, se mer beskrivet under Bemanningsteamet.

Personalförsörjning

Arbetet med personalförsörjning pågår ständigt med tanke på framtida pensionsavgångar och ambitionen att bemanna med kompetenta och rätt utbildade medarbetare för uppdraget.

Kommunen har en utmanande situation framöver med många bristkompetenser inom stora delar av verksamheterna, barnomsorg, skola, vård och omsorg, IT, teknik och miljö.

Personalomsättning

Kommunen har sett en ökad personalomsättning de senaste åren och det är viktigt att vi konstant arbetar med vår attraktivitet som arbetsgivare. Det ger oss också anledning att fundera över hur kommunen arbetar med arbetsmiljö, kompetensutveckling, konkurrensmässiga löner och inkludering för att alla ska trivas, vilja stanna och för att kunna attrahera nya kompetenta medarbetare.

Mått	Utfall 211231	Utfall 221231
Antal månadsavlönade anställda kvinnor	1 052	1 073
Antal månadsavlönade anställda män	229	245
Antal månadsavlönade anställda totalt	1 281	1 318
Antal heltidsanställda kvinnor	783	818
Antal heltidsanställda män	200	215
Antal heltidsanställda totalt	983	1033
Antal deltidsanställda kvinnor	269	255
Antal deltidsanställda män	29	30
Antal deltidsanställda totalt	298	285
Personalomsättning inkl. pension	11,3%	12,5%
Personalomsättning exkl. pension	8,9%	10,5%
Antal anställda per chef	21	19
Andel kvinnliga chefer i förhållande till andel kvinnliga medarbetare	87,8,0%	89,5%
Antal timavlönade kvinnor	467	499
Antal timavlönade män	231	241
Antal timavlönade totalt	698	740
Sysselsättningsgraden	94,8%	95,1%

Bemanningssteamet

Bemanningssteamet hade under 2022 en fortsatt hög arbetsbelastning till följd av ökat behov av intermittentanställda och ökat antal beställningar. Bemanningssteamet har arbetat hårt med rekryteringen av nya intermittentanställda till samtliga förvaltningar, framförallt Socialförvaltningen och i synnerhet Funktionsstöd.

2022 var ett år med många utmaningar till följd av covid-19. Behovet av intermittentanställda löpte konstant under hela året och även under och efter semesterperioden. Utvärdering skedde hösten 2022, där vi kunde se att utöver semestervikariaten hade Socialförvaltningen timmar motsvarande 33 årsarbetare. Inför sommarrekryteringen 2023 har en hel del justeringar skett för att processen ska vara så effektiv som möjligt.

Under 2022 hade Bemanningssteamet även interna rekryteringar som pågick från mars månad fram till årsskiftet innan de var fulltaliga igen. Vilket innebar att vi hyrt in extraresurs från Socialförvaltningen för samma period.

Under 2022 har vi använt oss av digitala lösningar exempelvis signering av anställningsavtal och sekretess och digitala intervjuer. Detta arbete kommer delvis fortgå under 2023, men digital referenstagning men med fysiska intervjuer, för att säkerställa att viktig information framgår tydligt till nya timavlönade.

Bemanningssteamet fortsätter att utveckla och revidera det digitala introduktionsmaterialet som skickas ut till de intermittentanställda. Det finns även fler anvisningar och riktlinjer på insidan. Bemanningssteamet använder sig av både chefs och medarbetargrupper på insidan, där de kan dela med sig av relevant information. Viss problematik att hitta nya medarbetare på insidan. Kontaktar IT för att hitta en lösning. Bemanningssteamet

förlänger och skriver alla avtal för intermittentanställda, utför språktester inför nyanställning samt drogtester för hela kommunen och de helägda bolagen. Viss problematik att hitta nya medarbetare på insidan. Kontaktar IT för att hitta en lösning. Har påbörjat arbetet med att hitta en digital lösning även för referenstagning, vilket i dagsläget tar mycket tid. Uppskattas vara klart i april 2023.

Antal vakanta pass för 2021 var 1161 motsvarande 7851 timmar, motsvarande siffra för 2022 är 1672 pass som resulterar i 11337 timmar. Vilket är en rejäl ökning med 3486 timmar. Så en fortsatt ökning både i jämförelse med 2021 och 2020.

Behovet av vikarier har dubblats under 2022 på Utbildningsförvaltningen. Vi ser en fortsatt ökning under 2023.

Utbildningsförvaltningen står för 3531 tillsatta pass av totalt 25856 pass, cirka 14% procent, vilket är en höjning med 3% från 2021. Vilket motsvarar 20930 timmar av totalen på 169180 timmar för hela kommunen. Kommunens användning av intermittentanställda har ökat med 35778 timmar eller 7,9% 2022. Detta beror främst på effekterna av Covid-19, med höga sjukskrivningstal, höga semestersaldon, arbetsanhopning och vakanta rader.

Kommunen har ett behov av att se över sin grundbemanning på främst socialförvaltningen, andelen arbetad tid som genomförs av timavlönade är fortsatt hög. Vi ser även detta på att arbetsplatserna inte kan täcka egna frånvaron med planerade ledigheter så som semester. Beställningar för ledighet (semester, komplédigt) har fortsatt öka från 28178 timmar 2021, till 30735 timmar 2022. En ökning med 2557 timmar.

Jämställdhet och mångfald

Mångfald i kommunens verksamheter

Majoriteten av kommunens tillsvidareanställda medarbetare är fortsatt kvinnor, 81,4 %, Andelen män har dock fortsatt att öka de senare åren. Från 15,7% 2020, 17,9% 2021 till 18,6 % 2022.

Tittar man på hur fördelningen ser ut om man även räknar med timavlönade är andelen kvinnor 79,2%.

Vi ser där med att vi får in fler och fler män i våra verksamheter.

Jämställda löner

Lönekartläggningen för 2022 visade att kommunen inte har några oskäligena skillnader mellan män och kvinnor inom eller mellan likvärdiga arbeten. Vi ser dock ett fortsatt gap mellan kvinnor och mäns löner. 2021 tjänade kommunens kvinnliga medarbetare 91,0 % av våra manliga medarbetares medianlön, motsvarande siffra för 2022 var 91,8 %. 2020 var lönekvoten 90% så vi har sett en sakta utjämning och arbetar för att det fortsätter så.

Uttag av föräldraledighet

Kvinnorna tar fortsatt ut den allra största delen av föräldraledigheten. Totalt tog männen ut 6,0 % av kommunens föräldraledighet 2022. För den tillfälliga föräldraledigheten (VAB) är motsvarande siffra 11,5 %. Siffrorna är fortsatt låga i förhållande till andelen män i kommunens verksamheter. För att möjliggöra för kvinnor att arbeta mer krävs det ett mer jämt uttag av all form av föräldraledighet och ett delat ansvar för hemmaarbetet. Detta arbete kan dock kommunen som arbetsgivare inte göra själv utan behöver göras gemensamt tillsammans med andra stora aktörer och arbetsgivare i Olofströms kommun.

Åldersfördelning

Kommunen har flest månadsavlönade medarbetare i ålderskategorin 30-49 år.

Medelåldern har minskat från 47,5 år till 46,3 år trots att antal månadsavlönade upp till 29 år har minskat något medan åldersgrupperna 30-49 år samt 50 år och äldre har ökat.

Ett hållbart arbetsliv

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 76 %, vilket motsvarar 1026 svarande och är ett lägre deltagande än för 2021 med en svarefrekvens på 81% och 1033 svarande.

Medarbetarundersökningen består grovt uppdelat av tre delar:

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

Inför 2022 års medarbetarundersökning reviderades ett antal frågor och delar resultatet kan inte jämföras med tidigare år. Nytt för 2022 är bland annat frågor som riktar sig enbart till chefer och mäter deras förutsättningar.

På index för HME ligger kommunen fortfarande på ett högt resultat 80, något lägre än i fjol, 81, och ska jämföras med snittet för kommuner i Sverige som är 79.

Resultatet släpptes till cheferna 9/1 2021. Cheferna har i uppdrag att tillsammans med sina medarbetare upprätta handlingsplaner för att bibehålla och

utveckla sina verksamheter och arbetsmiljön. Dessa planer är inte tänkta att vara utöver ordinarie verksamhet utan ska vara en integrerad del i ordinarie verksamhetsutveckling.

Kommunens främjande, förebyggande och rehabiliterande arbete

Både under 2021 och stora delar av 2022, har det varit en stor utmaning att arbeta med att sänka sjukfrånvaron i och med covid-19 där vi med övriga samhället uppmanar att stanna hemma vid minsta symtom. Detta för att minska smittspridningen.

Kommunen behöver arbeta från två olika håll, dels genom att arbeta aktivt med långtidssjukskrivna medarbetare men också att tidigt fånga upp och agera på signaler på ohälsa hos våra medarbetare så de inte faller in i långtidssjukskrivning. Den totala sjukfrånvaron för 2022 var 7,75 %, motsvarande siffra för 2021 var 7,61 %.

Sett till sjukfrånvaron så var den hög under första och sista kvartalet 2022. Första kvartalet dominerade omikronvarianten av Covid-19 och under sista kvartalet har Folkhälsomyndigheten rapporterat höga siffror för både Covid-19, RS-virus samt säsongsinfluensa. Antalet medarbetare med 6 sjukfrånvarotillfällen eller mer på 12 månader har ökat från föregående år, till 98 medarbetare 2022 jämfört med 89 medarbetare 2021. 2019 var motsvarande siffra 43.

Mått	Utfall 211231	Utfall 221231
Sjukfrånvaron totalt	7,62%	7,75%
Sjukfrånvaron kort	51,02%	56,94%
Sjukfrånvaron lång	48,98%	43,06%
Sjukfrånvaro total kvinnor	8,50%	8,64%
Sjukfrånvaro total män	3,55%	4,13%

Sjukfrånvaro total 29 år eller yngre	9,15%	8,41%
Sjukfrånvaro totalt 30-49 år	6,89%	7,01%
Sjukfrånvaro totalt 50 år eller äldre	7,96%	8,33%
Frisknärvaro rullande 12 månader	50,92%	41,55%
Sjukfrånvaro dag 0-14	2,91%	3,57%
Sjukfrånvaro dag 15-90	1,34%	1,1%
Sjukfrånvaro dag 91 –	3,36%	3,01%

Kostnader för sjuklön

Kostnaderna för sjukfrånvaro dag 1-14 i sjukfrånvaroperioden har ökat med nära 2 miljoner kronor sedan 2021. Det hänger troligtvis ihop med den höga korttidsfrånvaro pga covid i början av 2021 och Folkhälsomyndighetens rekommendationer om att stanna hemma vid symptom samt Försäkringskassan tillfälligt slopade krav på läkarintyg från dag 8-21. Sjuklönekostnaderna från dag 15 och uppåt har minskat marginellt, vilket också syns i frånvarostatistiken.

Personalkostnader

Jämfört med 2021 så har de totala personalkostnaderna ökat med 28 miljoner kronor, motsvarande cirka 3,9 %. Kostnader för medarbetares grundlöner har ökat med 16,6 miljoner motsvarande 4,8%.

Personalkostnader	2022-12	2021-12
Kkr		
Bruttolön exkl övertid	545 798	517 696
Övertid	5 405	5 374
Fyllnadstid	1 178	1 293
Personalomkostnader	171 097	162 347
Arbetsmarknadsåtgärder	13 266	22 473
Arvoden	5 077	4 264
Övrigt	7 022	7 347
Summa	748 843	720 794

Driftbudgetens avräkning per nämnd

	Helårs- budget inkl. TA	Red. 2022-12	Red. 2021-12	Avvik. års- budget ./. Utfall
Kommunstyrelsen	95 007	87 124	82 805	7 883
Revisionen	1 200	1 200	1 200	0
Kultur- och fritidsnämnden	42 351	41 531	40 512	820
Utbildningsnämnden	318 865	329 693	313 708	-10 828
Socialnämnden	407 646	411 211	396 322	-3 565
Finansieringen	-876 355	-905 105	-875 981	28 750
Summa totalt:	-11 286	-34 346	-41 435	23 060

Årsredovisning 2022

Avstämning mellan driftsbudgetens avräkning och resultaträkningen

	Utfall 2022-12-31	Utfall 2022-12-31	Utfall 2022-12-31	Utfall 2022-12-31	Utfall 2022-12-31	Utfall 2022-12-31	Utfall 2022-12-31
	Samtliga nämnder	KS	KFN	UBN	SN	FINANS	REV
Verksamhetens intäkter	-369 243	-185 396	-6 863	-90 269	-86 715	1	0
Avgår interna poster	169 378	158 294	2 423	1 009	7 653	0	0
Summa enligt resultaträkning	-199 865	-27 103	-4 440	-89 261	-79 062	1	0
Verksamhetens kostnader	1 232 856	242 406	47 850	421 120	515 060	5 219	1 200
Avgår interna poster	-169 378	-23 585	-20 742	-84 446	-35 943	-4 662	0
Summa enligt resultaträkning	1 063 478	218 821	27 107	336 674	479 117	558	1 200
Avskrivningar/Nedskrivningar	26 882	24 665	419	406	1 393	0	0
Nettokostnader	890 495	216 383	23 087	247 819	401 447	558	1 200
Skatteintäkter	-649 234	0	0	0	0	-649 234	0
Generella statsbidrag	-275 850	0	0	-1 600	-18 657	-255 593	0
Verksamhetens resultat	-34 589	216 383	23 087	246 219	382 790	-904 268	1 200
Finansiella intäkter	-16 725	0	0	0	0	-16 725	0
Avgår interna poster	5 665	0	0	0	0	5 665	0
Summa enligt resultaträkning	-11 060	0	0	0	0	-11 060	0
Finansiella kostnader	16 969	5 449	125	37	131	11 226	0
Avgår interna poster	-5 665	-5 443	-96	-36	-91	0	0
Summa enligt resultaträkning	11 303	7	29	1	40	11 226	0
Finansnetto	244	7	29	1	40	167	0
Årets res. enligt resr.	-34 346	216 390	23 116	246 220	382 830	-904 101	1 200
Årets res. enligt driftb. avr.	-34 346	87 124	41 531	329 693	411 211	-905 105	1 200

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

Investeringsbudgetens avräkning per nämnd

	Helårsbudget inkl. TA	Redovisning 2022-12-31	Återstår av helårsbudget inkl TA
Kommunstyrelsen	76 189	23 971	52 218
Kultur- och fritidsnämnden	760	112	648
Utbildningsnämnden	1 325	915	410
Socialnämnden	1 800	791	1 009
Summa totalt:	80 074	25 789	54 285

Årsredovisning 2022

Investeringsredovisning

(nettoredovisad)

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen

Nämndsordförande: Morgan Bengtsson

Förvaltningschef: Iréne Robertsson

PROJEKT	Budget inkl TA 2022	Ing. nedlagt	Redovisn. -22-12- 31	Avvikelse 2022	Budget totalt alla år	Prognos kvarst. totalt	S:A Projekt totalt	Avvikelse totalt	Status
112410521 Utbyte av gamla swichar	263	137	0	263	400	0	137	263	Görs ej
210100022 Investeringsram för Kommunledningsförvaltningen	2 000	0	0	2 000	2 000	0	0	2 000	Löpande
210311012 Skyddsport mot översvämning	7 071	4 420	380	6 691	14 000	9 200	14 000	0	Fortsätter -23
211010522 Värmeboxar	200	0	172	28	200	0	172	28	Klart
220110022 Investeringsram för kommunens fastigheter	4 000	0	1 085	2 915	4 000	0	1 085	2 915	Löpande
220210022 Investeringsram utbyte komponenter i fastigheter	7 500	0	7 505	-5	7 500	0	7 505	-5	Löpande
220310022 Utemiljö skolor o förskolor	1 000	0	436	564	1 000	325	761	239	Fortsätter -23
220510022 Fastigheter, skalskydd och larm	1 000	0	1 000	0	1 000	0	1 000	0	Löpande
223810419 Ridstallet, ombyggnad gödselhantering	196	4	0	196	200	196	200	0	Fortsätter -23
223810421 Ridanläggningen, nya armaturer	350	0	317	33	350	0	317	33	Klart
223910420 Projektering Flygfältet och Dannfältet	500	0	0	500	500	500	500	0	Fortsätter -23
223910422 Åvallen, utbyggnad klubbstuga	1 300	0	264	1 036	1 300	1 036	1 300	0	Fortsätter -23
224011822 Centralköket, ombyggnad	4 500	0	98	4 402	4 500	202	300	4 200	Fortsätter -23
224021822 Centralköket, serveringslinje	120	0	0	120	120	120	120	0	Fortsätter -23
225111621 Brännaregårdsskolan, utbyggnad kylrum i kök	340	10	0	340	350	340	350	0	Fortsätter -23
225211622 Ekeryds förskola, utemiljö	400	0	65	335	400	100	165	235	Fortsätter -23
225311620 Gränums skola, helhetslösning skola/förskola - projek	124	76	0	124	200	124	200	0	Fortsätter -23
225311622 Gränums skola, disklinje	100	0	65	35	100	0	65	35	Klart
225321622 Gränums skola, utekök	175	0	149	26	175	0	149	26	Klart
225511621 Högavångskolan, ljudabsorbenter fritidslokal	80	0	89	-9	80	0	89	-9	Klart
225511622 Högavångskolan, projektering	5 000	0	374	4 626	5 000	4 626	5 000	0	Fortsätter -23
225611622 Jämshögs skola, solskydd	300	0	297	3	300	0	297	3	Klart
225811622 Nordenberg, kamera P-plats	350	0	0	350	350	350	350	0	Fortsätter -23
225821618 Nordenberg, ombyggnad kök	4 587	913	392	4 195	5 500	4 195	5 500	0	Fortsätter -23

PROJEKT		Budget	Ing.	Redovisn.	Avvikelse	Budget	Prognos	S:A	Avvikelse	Status
		inkl TA 2022	nedlagt	-22-12- 31	2022	totalt alla år	kvarst. totalt	Projekt totalt	totalt	
225831621	Nordenberg, solskydd	558	142	420	138	700	0	562	138	Klart
225841620	Nordenberg, ombyggnad aula - projektering	4 500	355	124	4 376	4 990	4 511	4 990	0	Fortsätter -23
225841621	Nordenberg, ombyggn SO-hall o bibliotek - utredning	186	14	0	186	200	186	200	0	Fortsätter -23
225911621	Vilboksskolan, lekutrustning	95	205	100	-5	300	0	305	-5	Klart
225911622	Vilboksskolan, förråd	300	0	29	271	300	271	300	0	Fortsätter -23
225931621	Vilboksskolan, ramp	298	2	298	0	300	0	300	0	Klart
226110322	Brännaregårdens förskola, disklinje	100	0	73	27	100	0	73	27	Klart
227311320	Nytt särskilt boende	13 306	6 694	2 499	10 807	20 000	10 807	20 000	0	Fortsätter -23
227411322	Borggården, sol- och regnskydd	100	0	100	0	100	0	100	0	Klart
230101722	Beläggning enligt plan	3 000	0	2 961	39	3 000	0	2 961	39	Löpande
230201722	Trafiksäkerhet	200	0	165	35	200	0	165	35	Löpande
230601720	Brorenoveringar	784	16	36	748	800	748	800	0	Fortsätter -23
230601722	Brorenoveringar	800	0	800	0	800	0	800	0	Löpande
230711720	Byte av hastighetsskyltar	365	35	29	336	400	0	64	336	Klart
231511722	Övre strandplan, färdigställande	210	0	260	-50	210	0	260	-50	Klart
231611721	Spontning Dannfältsvägen	60	2 540	-948	1 008	2 660	0	1 592	1 068	Klart
232111722	GC-väg Sjöfararvägen-Drakskeppsvägen	650	0	170	480	650	0	170	480	Klart
232311722	Sydostleden, upprustning	2 550	0	303	2 247	2 550	2 247	2 550	0	Fortsätter -23
234211721	Bro Ådalsvägen	150	850	132	18	1 000	0	982	18	Klart
234511722	Förnyelse armaturer gatubelysning	500	0	494	6	500	0	494	6	Löpande
234521722	Elmätare gatubelysning	175	0	175	0	175	0	175	0	Löpande
234531722	Gatubelysning Sven Edvin Saljes väg	1 090	0	1 090	0	1 090	0	1 090	0	Klart
235211722	Beläggning av parkering vid Dannfältet	1 125	0	942	183	1 125	0	942	183	Klart
235311422	Lekplatser - utveckling	800	0	382	418	800	0	382	418	Löpande
241012922	Halens badplats, badattration	800	0	100	700	800	700	800	0	Fortsätter -23
241022921	Orsjöns badplats, tillgänglighetsanpassning	200	182	200	0	382	0	382	0	Klart
242011822	Komposteringsanläggning	1 200	0	0	1 200	1 200	1 200	1 200	0	Avvaktar
242021822	Miljöstationen, passersystem	300	0	0	300	300	300	300	0	Avvaktar
250210321	Köp av mark Vilbokens förskola	331	19	350	-19	350	0	369	-19	Klart
NETTO:		76 189	16 614	23 971	52 218	95 507	42 284	82 870	12 637	

Årsredovisning 2022

Exploateringsredovisning

(netto-redovisad)

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen

Nämndsordförande: Morgan Bengtsson

Förvaltningschef: Iréne Robertsson

PROJEKT	Budget inkl TA 2022	Ing. nedlagt	Redovisn. -22-12- 31	Avvikelse 2022	Budget totalt alla år	Prognos kvarst. totalt	S:A Projekt totalt	Avvikelse totalt	Status
271310917 Uppfyllnad rest Flygfält, handelsområde	759	1 325	0	759	2 084	759	2 084	0	Fortsätter -23
271410920 Industriområde Kyrkhult 1:46 mfl Prästgårdsmarken	837	163	115	722	1 000	25	303	697	Klart
NETTO:	1 596	1 488	115	1 481	3 084	784	2 387	697	

Årsredovisning 2022

Nämndsordförande: Morgan Bengtsson
Förvaltningschef: Iréne Robertsson

Kommentarer till investeringsredovisning

112410521 – Utbyte av gamla swishar

Efter de senaste instruktionerna kring investeringar så kommer inget att beställas.

21010022 – Investeringsram för Kommunledningsförvaltningen

Löpande investeringsprojekt som nyttjas av förvaltningens verksamheter. Inget nyttjat under året.

210311012 – Skyddsport mot översvämning

Mark- och Miljodomstolens beslut har nu vunnit laga kraft och avtalet mellan Olofströms kommun, OKAB och Volvo rörande finansiering har påtecknats. Återstående projektering samt upphandling och genomförande av entreprenaden kommer att ske under perioden 2023-2027, och kommunens andel av kostnaden bedöms så här långt kunna rymmas inom projektets nuvarande budget.

211010522 – Värmeboxar

Inköp gjordes under sommaren.

220110022 – Investeringsram för kommunens fastigheter

Löpande investeringsprojekt som kan nyttjas till att göra verksamhetsanpassningar eller komponentbyte på kommunens fastigheter. Några mindre anpassningar på ett par skolor har genomförts inför höstens skolstart samt utbyte av maskiner på vissa kök.

220210022 – Investeringsram utbyte komponenter i fastigheter

Löpande investeringsprojekt som används för att byta ut komponenter på de kommunala fastigheterna.

Mycket har blivit gjort under året, bland annat byte golv i Idrottshallen enl önskemål från Kultur och Fritidsnämnden. Även fasad och takrenovering på biblioteksdelen Kyrkhults skola. Flertal ventilationsaggregat har bytts ut, bla på Vilboksskolan, Nordenberg, och Gränums skola. Armaturbyten på flertal fastigheter. Och mycket mer.

220310022 – Utemiljö skolor och förskolor

Tillgänglighetsanpassning och trygghetsåtgärder på utemiljö, samt åtgärder för minskad grönyteskötsel på Vilboksskolan.

Utbildningsnämndens au och KSAU har godkänt att åtgärder påbörjas för ca 325 tkr, detta är beställt och görs 2023 eftersom startbeskedet kom så sent på säsongen.

220510022 – Fastigheter, skalskydd och larm

Under året har det installerats RCO (låssystem) på Niklasgården, Vilboksskolan, Kyrkhults skola, Ishallen och Idrottshallen.

223810419 – Ridstallet, ombyggnad gödselhantering

Dialog har förts med flertal parter, men inte kommit fram till någon lösning till rimliga kostnader.

Förslag att projektet avskrivs.

2238110421 – Ridanläggningen, nya armaturer

Klart.

223910420 – Projektering Flygfältet och Dannfältet

Uppdrag om planförslag finns.

223910422 – Åvallen, utbyggnad klubbstuga

Entreprenad beställd. Byggklart halvårsskiftet.

224011822 – Centralköket, ombyggnad

Relationshandlingar klara, projektering klar. Igångsättningsbesked på akutåtgärder på ca 300 tkr är beslutade i KSAU.

Endast akutåtgärder i väntan på besked om det blir något storkök på Holjegården eller inte. Kommer att fortsätta under 2023.

224021822 – Centralköket, serveringslinje

Avvaktar till nästkommande år.

225111621 – Brännaregårdsskolan, utbyggnad kylrum i kök

Avvaktar till nästkommande år.

225211622 – Ekeryds förskola, utemiljö

Köksträdgård uppfördes under sommaren. Resterande arbete görs under våren 2023.

225311620 – Gränums skola, Helhetslösning skola/förskola projektering

Utbildningsnämndens önskar igångsättning av projekteringen snarast möjligt. Fått startbesked av KSAU. Dialog med utbildningsförvaltningens styrgrupp pågår.

225311622 – Gränums skola, disklinje

Diskmaskin bytt. Övrigt går ej att utföra. Klart

225321622 – Gränums skola, utekök

Klart

225511621 – Högvångskolan, ljudabsorbenter fritidslokal

Klart.

225511622 – Högvångskolan projektering

Förprojektering gjord och presenterad. Vidare projektering utförs efter inriktningsbeslut av UBN januari 2023.

225611622 – Jämshögs skola, solskydd Klart

225811622 – Nordenberg, kamera P-plats

Ansökan hos datainspektionen pågår. Utökning av budget är tagen av KF.

225821618 – Nordenberg, ombyggnad kök

Projektering pågår. Vidare till KSAU för startbesked.

225831621 – Nordenberg, solskydd Klart

225841620 – Nordenberg, ombyggnad aula

Fått startbesked från UBNAU och KSAU. Även utökad budget. Entreprenadstart januari 2023. Klart maj 2023.

225841621 – Nordenberg, ombyggnad SO-hall o bibliotek utredning

Samordnas med förstudieutredning Klaragymnasiet. Skjuts till 2023

225911621 – Vilboksskolan, lekutrustning Klart

225911622 – Vilboksskolan, förråd

Projektering utförd. Avvaktar entreprenad till 2023.

225931621 – Vilboksskolan, ramp Klart

226110322 – Brännaregårdens förskola, disklinje Klart

227311320 – Nytt särskilt boende

Projektering färdigställd. Inväntar beslut om investeringsbudget och startbesked.

227411322 – Borggården, sol- och regnskydd
Klart.

230101722 – Beläggning enligt plan
Löpande investeringsprojekt för att förnya beläggningarna på kommunala vägar. Beläggning utförd på Rösjövägen, Storgatan, Ekängsvägen, Nedre Brogatan. Påbörjat även Slagesnäsvägen och Södra Fröatorpsvägen.

230201722 - Trafiksäkerhet
Uppsatt nätstängsel vid Brännaregårdsskolan och vändögla och buskur Ekeryds förskola.

230601720 – Brorenoveringar
230601722 – Brorenoveringar
Renovering av bro vid Bredgatan/Båtsmansgatan är gjort. Till hösten renoveras även GC-bro i trä vid storlekplatsen. Tillståndsansökan bro Liljenborg är beställd av konsult. Projekt 230601720 fortsätter 2023 vilket är Liljenborgsbron.

230711720 – Byte av hastighetsskyltar
Komplettering i Olofström och Vilshult är gjort.
Klart

231511722 – Övre Strandplan, färdigställande
Komplettering med motveck är genomförd. Nytt projekt 2023 där slutlig asfaltering görs.

231611721 – Spontning Dannfältsvägen
Är klar och slutbesiktigad. Statsbidrag är utbetalt från MSB.

232111722 – GC-väg Sjöfararvägen-Drakskeppsvägen
Klart och bidrag har utbetalats.

232311722 – Sydostleden, upprustning
Vi avvaktar med asfalteringen pga prisläget eftersom budget inte räcker. Material är beställt och levererat.

234211721 – Bro Ådalsvägen
Klart.

234511722 – Förnyelse armaturer på gatubelysning
Brännaregården har fått nya armaturer. Planeras även i Ebbamåla, ansökan är gjord hos Trafikverket.

234521722 – Elmätare gatubelysning
Brännaregården klar. Mätare satta i centrala Olofström.

234531722 – Gatubelysning, Sven Edvin Saljes väg
Klart, men inväntar slutfaktura (som kommer att bokföras på annat investeringsprojekt). Materialkostnader dyrare än beräknat. Drar över budget med 160 tkr som tas från Investeringsramen KLF, detta blir på budget 2023. Detta har vi fått delegationsbeslut på från ordförande.

235211722 – Beläggning av parkering vid Dannfältet
Klart.

235311422 – Lekplatser - utveckling
Åtgärder för att anpassa Vilshults lekplats är klar. Likaså nytt fallskydd till linbanan på Storlekplatsen, samt orienteringsskyltar till samtliga lekplatser. Har fått igångsättningsbesked från KSAU.

241012922 – Halens badplats, badattraktion
Nytt hopptorn klart till sommaren 2023.

241022921 - Orsjöns badplats, tillgänglighetsanpassning
Klart.

242011822 – Komposteringsanläggning
Avvaktar

242021822 – Miljöstationen, passersystem
Avvaktar

**250210321 – Köp av mark Vilbokens
förskola**

Reglerat med OHAB i år och därmed klart.

**Kommentarer till
Exploateringsredovisning**

**271410920 – Industriområde Kyrkhult
1:46 mfl Prästgårdsmarken**

Klart.

**271310917 – Uppfyllnad rest Flygfältet,
handelsområde**

Inmätning och projektering klart, utförs
under 2023. Kommer att söka statsbidrag
till våren.

Årsredovisning 2022
Investeringsredovisning
(netto-redovisad)

Utbildningsnämnden/Utbildningsförvaltningen

Nämndsordförande: Tamam Abou-Hamidan
Förvaltningschef: Patrik Håkansson

PROJEKT	Budget inkl TA 2022	Redovisn. -22-12- 31	Avvikelse 2022	Status
160100522 Inventarier förskolan	275	0	275	Avslut -22
162000522 Inventarier fritidshem	100	0	100	Avslut -22
162100522 Inventarier förskoleklass	40	0	40	Avslut -22
162200522 Inventarier grundskolan	350	101	249	Avslut -22
162300522 Inventarier grundsärskola	80	0	80	Avslut -22
162400522 Inventarier elevhälsa	30	0	30	Avslut -22
164100522 Gymnasieskolan	350	558	-208	Avslut -22
166100522 Komvux	70	256	-186	Avslut -22
169100522 Musikskolan	30	0	30	Avslut -22
NETTO:	1 325	915	410	

Investeringar:

Mediautrustning Högavångs Aula (forts från 2021)	22
Mörkläggningsutr Högavångs Aula	79
Maskinskydd & belysning	
Nordenberg (IN)	444
Ny inredning SO-studiehall	
Nordenberg	114
Komvux, docka till vårdutbildning	256

Årsredovisning 2022

Kultur- o Fritidsnämnden/Kultur- o Fritidsförvaltningen

Investeringsredovisning

(netto-redovisad)

Nämndsordförande: Christoffer Danielsson

Förvaltningschef: TF. Kjell Persson

PROJEKT	Budget inkl TA 2022	Redovisn. -22-12- 31	Avvikelse 2022	Status
167600621 Konstinköp	135	0	135	Avslut -22
167600622 Konstinköp	25	0	25	Avslut -22
168000522 Inventarier Holjebadet	225	112	113	Avslut -22
168400522 Inventarier Fritid	175	0	175	Avslut -22
168500522 Inventarier Kultur	50	0	50	Avslut -22
168700522 Inventarier Biblioteket	100	0	100	Avslut -22
168800522 Inventarier Växtverket	50	0	50	Avslut -22
NETTO:	760	112	648	

167600622 - Konstinköp

168000521 - Inventarier Holjebadet

1st Dolphin Wave 200 & 1st Dolphin Wave 100 WB - Bottensug 110 tkr

58219387 Luxway Nordic AB KORR 220808 91284892 2 tkr

168400521 - Inventarier Fritid

168500521 - Inventarier Kultur

168700521 - Biblioteket

168800521 - Inventarier Växtverket

Årsredovisning 2022

Socialnämnden/Socialförvaltningen

Investeringsredovisning

(netto-redovisad)

Nämndsordförande: Miroslav Milurovic

Förvaltningschef: Robert Schelin

PROJEKT	Budget inkl TA 2022	Redovisn. -22-12-31	Avvikelse 2022	Status
175000522 Gemensam adm socialförv	1 500	791	709	Avslut -22
175110522 Vårdsängar	300	0	300	Avslut -22
NETTO:	1 800	791	1 009	

175000522 Gemensam adm socialförv

Möbler hemtjänsten östra/posten 385 tkr

IT hemtjänsten östra/posten 69 tkr

Lås & larm hemtjänsten östra/posten 211 tkr

2 st Diskdesinfektor & installation 126 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, resultaträkning och kassaflödesanalys med noter har därför upprättats för hela "kommunkoncernen" för redovisningsåret 2022. 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:

- Olofströmshus AB
- Olofströms Kraft AB

Olofströms Kraft AB äger samtliga aktier i:

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

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

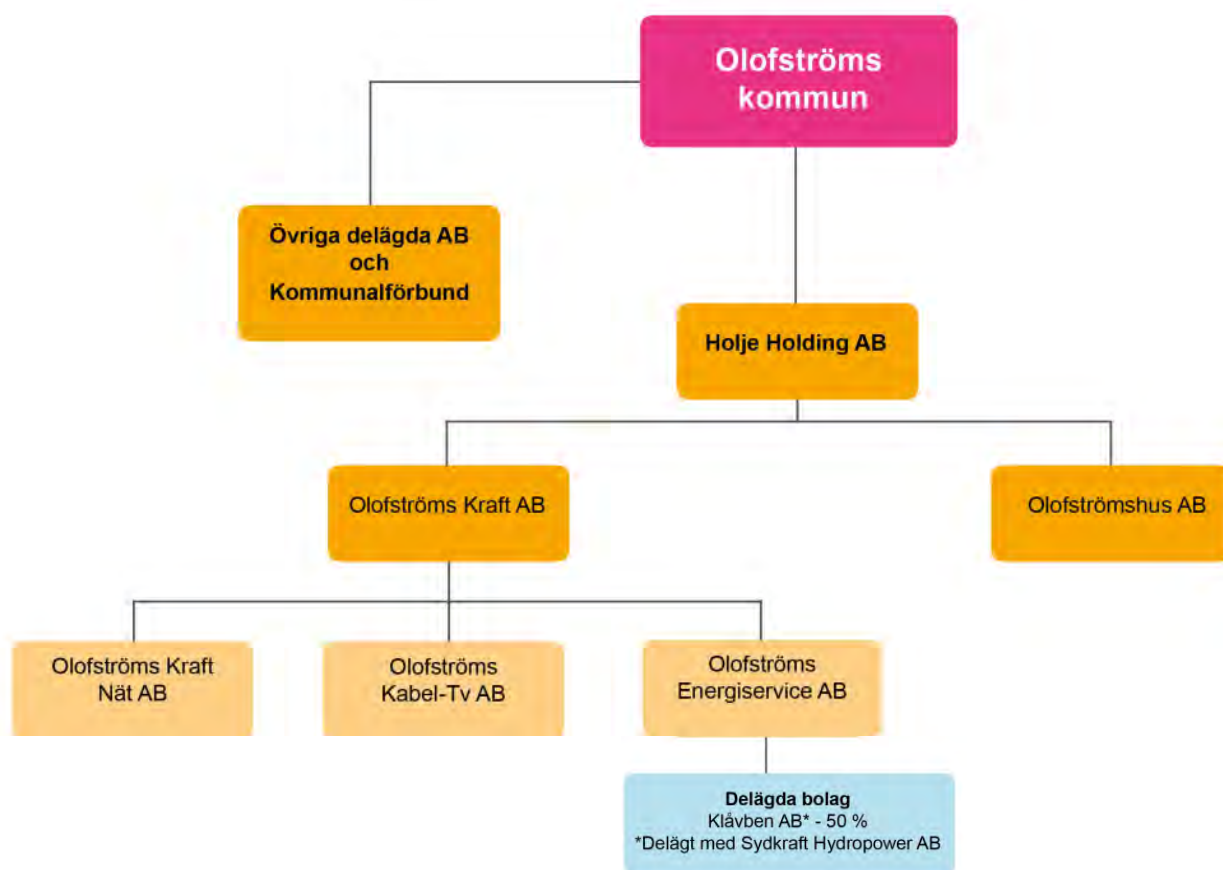
Olofströms Kraft äger även 25 % av Skåne Blekinge Vattentjänst som är ett gemensamt driftbolag vars uppgift är att drifva VA-anläggningarna i Bromölla, Olofström, Osby och Östra Göinge.

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

Bolag	Andel
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



Information om bolagens verksamheter

Holje Holding AB

Bolaget är koncernkoncernens ägarbolag och har ingen egen 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

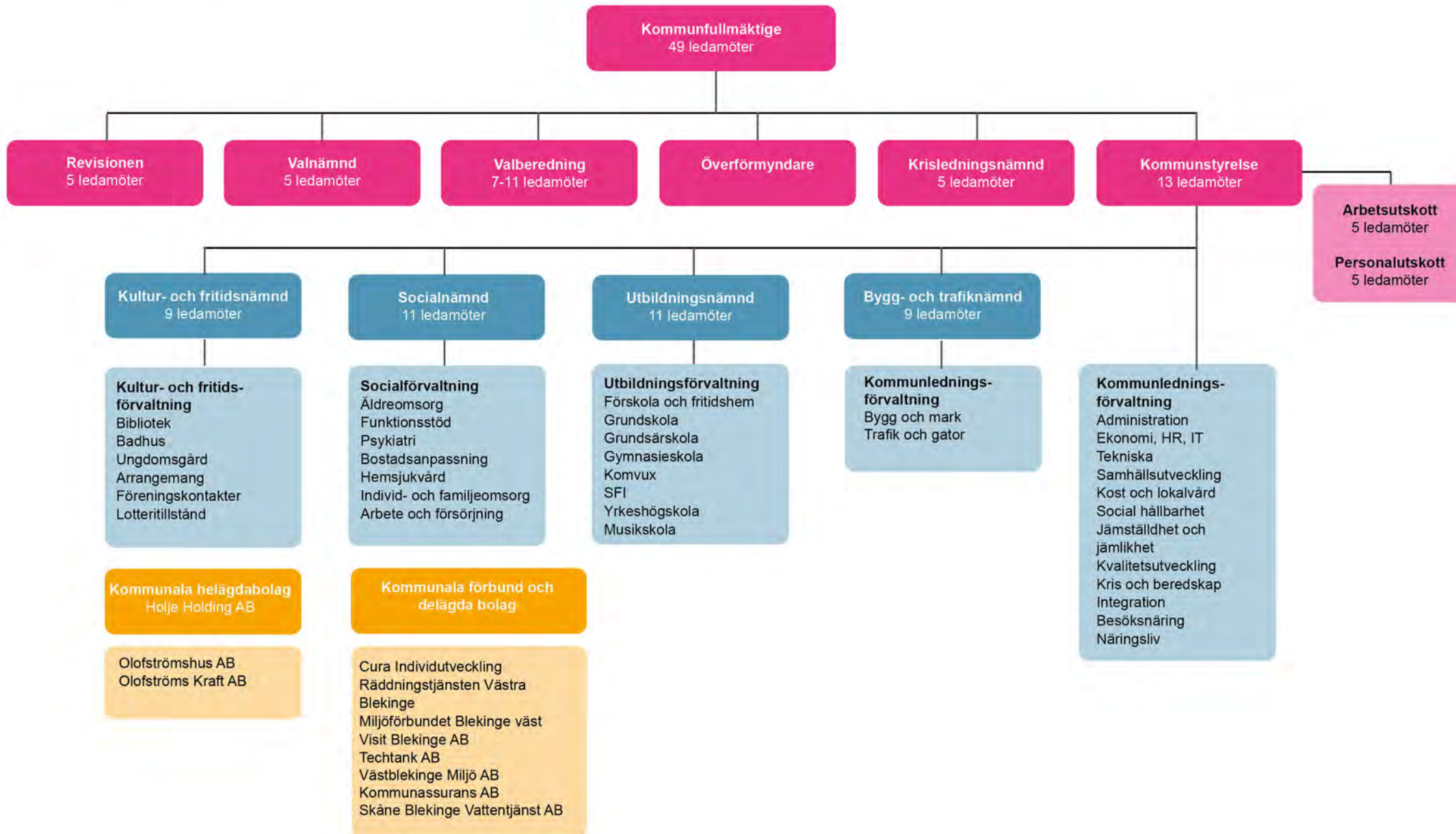
Bolaget är ett renodlat nätbolag vars huvudsakliga verksamhet består i att transportera elenergi från olika leverantörer till kunderna på ett så kostnadseffektivt sätt som möjligt.

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

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att via antingen fiber- eller koaxkablar leverera internetuppkoppling till företag och privatkunder. Bolaget har också internetleveranser via ADSL. Accessnätet till fastigheterna hyrs av Skanova.



Bokslutsresultat 2022- koncernen

(Resultat efter finansiella poster i tkr)

Bolag	2022-01-01	2021-01-01	2020-01-01	2019-01-01
	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Olofströms kommun	34 346	41 435	13 078	22 890
<i>Koncernjustering utdelningar</i>	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>
Holje Holding	2 473	903	-232	-1 665
<i>Koncernjustering utdelningar</i>	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>
Olofströms Kraft AB	323	5 692	8 078	4 871
Olofströms Kabel-Tv AB	3 749	3 731	1 850	998
Olofströms Energiservice AB	11 851	9 469	-1 990	-43
Olofströms Kraft Nät AB	18 297	28 319	28 005	24 487
Olofströms Näringslivsbolag AB	-	61	-474	7
Olofströmshus AB	13 739	18 409	10 893	4 000
Övriga koncernjusteringar	637	1 232	1 365	1 365
Summa resultat före skatt	79 415	103 251	54 529	50 910
Aktuell skatt	2 189	-1 705	0	-699
Uppskj skatt m m	-10 708	-14 598	-6 511	-5 322
Koncernens nettoresultat	70 896	86 948	48 018	44 889

Verksamhetens externa kostnader

Tkr

	2022	2021
Inventarier, material, konsulttjänster och transfereringar		
Material och inventarier	3 578	3 930
Bidrag till enskilda	5 485	5 493
Bidrag till föreningar m fl	9 164	9 260
Assistansersättning till Försäkringskassan	7 159	7 330
Husbyggnadsentreprenader	2 897	1 198
Övriga entr. och köp av verks. av ftg, kommuner mfl	142 699	128 633
Summa	170 980	155 844
Personalkostnader		
Bruttolön exkl övertid	545 798	517 696
Övertid	5 405	5 374
Fyllnadstid	1 178	1 293
Personalomkostnader	171 097	162 347
Arbetsmarknadsåtgärder	13 266	22 473
Arvoden	5 077	4 264
Övrigt	7 022	7 347
Summa personalkostnader	748 843	720 794
Övriga verksamhetskostnader		
Lokal- och markhyror fastighetservice	37 888	91 190
Hyra/leasing av anläggningstillgångar	15 742	11 914
Bränsle, energi och vatten förbrukningsavgifter	16 334	3 657
Böcker och undervisningsmaterial	6 002	5 784
Livsmedel och färdiglagad mat	16 967	13 901
Reparation och underhåll av inventarier	2 884	1 659
Databehandling	12 742	10 625
Tele- och datakommunikation	2 399	2 873
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	23 070	29 541
Transporter, resor mm	3 424	2 103
Annonsering, reklam, information o dyl	575	1 073
Försäkring, riskkostnader och skatter	4 164	2 106
Bokfört värde på avyttrade tillgångar	1 463	4 612
Summa övriga verksamhetskostnader	143 655	181 037
Summa verksamhetens externa kostnader	1 063 478	1 057 675

Olofströms kommun

Så här används en "kommunal" hundralapp

Mkr

	Red. Kr/100 kr 2201		Red. Kr/100 kr 2101		För. ändr. i %
	-2212	Period	-2112	Period	
Vård, omsorg: äldre och personer med funktionsnedsättning	388 540	43,5	360 948	43,2	0,7
Skolväsendet för barn- och ungdom	229 104	25,7	216 104	25,8	-0,4
Förskola, fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	90 997	10,2	90 544	10,8	-5,6
Infrastruktur t ex gator och vägar	57 260	6,4	48 768	5,8	10,3
Kultur - och Fritid	51 044	5,7	50 915	6,1	-6,6
Individ- och familjeomsorg	38 259	4,3	35 651	4,3	0,0
Politisk verksamhet	13 438	1,5	12 852	1,5	0,0
Särskilt riktade insatser	12 051	1,4	10 785	1,3	7,7
Övrig utbildning	5 633	0,6	4 636	0,6	0,0
Vuxenutbildning	5 635	0,6	4 301	0,5	20,0
Affärsverksamhet	533	0,1	854	0,1	0,0
<i>Gemensamt; att fördela</i>	<i>20 526</i>		<i>24 497</i>		
SUMMA	892 495	100,0	836 357	100,0	

När det gäller fördelningen av den kommunala hundralappen har vi samma 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 2022

		Koncernen		Kommunen		
		Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Budget
		2022	2021	2022	2021	2022
Verksamhetens intäkter	Not 1	519,7	550,8	199,9	244,8	171,1
Verksamhetens kostnader	Not 2	-1 274,5	-1 241,1	-1 063,5	-1 057,7	-1 029,3
<i>Varav pensionskostnader</i>	<i>Not 3</i>	<i>-61,5</i>	<i>-65,1</i>	<i>-54,7</i>	<i>-54,6</i>	<i>-57,9</i>
Avskrivningar/Nedskrivningar	Not 4	-87,4	-81,1	-26,9	-23,5	-26,4
Verksamhetens nettokostnader		-842,2	-771,4	-890,5	-836,4	-884,6
Skatteintäkter	Not 5	649,2	625,1	649,2	625,1	631,6
Generella statsbidrag och utjämning	Not 6	275,9	245,5	275,9	245,5	257,6
Verksamhetens resultat		82,9	99,2	34,6	34,2	4,6
Finansiella intäkter	Not 7	4,8	1,0	11,1	7,9	7,5
Finansiella kostnader	Not 8	-16,8	-13,3	-11,4	-0,7	-0,8
Finansnetto		-12,0	-12,3	-0,3	7,2	6,7
Resultat efter finansiella poster		70,9	86,9	34,3	41,4	11,3
Extraordinära poster			0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		70,9	86,9	34,3	41,4	11,3

Olofströms kommun

Balansräkning

Mkr

Årsredovisning 2022

		Koncernen		Kommunen	
		Utg Balans 221231	Utg Balans 211231	Utg Balans 221231	Utg Balans 211231
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 9	9,7	9,4	-	-
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 10	994,4	1 012,1	304,5	310,3
Pågående investeringar	Not 11	112,4	58,5	35,7	30,0
Maskiner och inventarier	Not 12	632,2	635,6	15,6	16,5
Summa		1 739,0	1 706,2	355,8	356,8
Finansiella anläggningstillgångar	Not 13	18,5	18,7	245,5	205,4
Summa anläggningstillgångar		1 767,2	1 734,3	601,3	562,2
Omsättningstillgångar					
Exploateringsverksamhet o råvaror	Not 14	15,9	17,0	13,8	15,1
Fordringar	Not 15	152,2	147,1	104,1	88,7
Kassa och bank	Not 16	200,7	161,6	115,8	93,2
Summa omsättningstillgångar		368,8	325,7	233,7	197,0
Summa tillgångar		2 136,0	2 060,0	835,0	759,2
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Ingående värde		630,4	543,5	472,6	431,2
Årets resultat		70,9	86,9	34,3	41,4
Summa eget kapital	Not 17	701,3	630,4	506,9	472,6
Avsättningar					
Avsättning för pensioner	Not 18	21,3	20,9	15,0	14,6
Andra avsättningar	Not 19	106,6	95,9	0,0	0,0
Summa avsättningar		127,9	116,8	15,0	14,6
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 20	1 020,0	1 038,8	125,1	89,3
Kortfristiga skulder	Not 21	286,8	274,0	188,0	182,7
Summa skulder		1 306,8	1 312,8	313,1	272,0
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		2 136,0	2 060,0	835,0	759,2
Panter och ansvarsförbindelser					
Koncernen					
Kommunen					
Utg Balans					
Utg Balans					
Utg Balans					
Utg Balans					
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna	Not 22	232,4	243,1	232,4	243,1
Övriga ansvarsförbindelser	Not 23	71,6	62,2	966,0	1 011,3
Summa panter och ansvarsförbindelser		304,0	305,3	1 198,4	1 254,4

Olofströms kommun

Kassaflödesanalys

Mkr

	Koncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Löpande verksamhet				
Verksamhetens resultat	82,9	99,2	34,6	34,2
Avskrivningar/Nedskrivningar	Not 4	87,4	81,1	26,9
Avsättning för pensioner	Not 18	0,4	-0,8	0,4
Förändring andra avsättningar	Not 19	10,7	14,6	0,0
Övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster	Not 24	-1,7	-0,1	-1,7
Summa	179,7	194,0	60,2	57,2
Erhållen ränta	2,1	0,6	5,3	4,5
Erhållna utdelningar	Not 7	2,7	0,4	5,7
Erlagd ränta	-7,1	-16,8	-1,4	-0,7
Kassaflöde från löpande verksamhet före förändring i rörelsekapital	177,4	178,2	69,8	64,4
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital				
Förändring fordringar	-5,3	-34,2	-15,4	-12,2
Förändring kortfristiga skulder	7,3	-11,7	-3,7	-25,6
Förändring exploateringsfastigheter	Not 25	1,3	4,9	1,3
Kassaflöde från löpande verksamhet	180,7	137,2	52,0	31,5
Investeringsverksamhet	Not 26			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-0,8	-0,7	0,0	0,0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-123,5	-108,6	-25,8	-40,3
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-0,1	-8,5	-40,1	0,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	2,4	5,8	1,8	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,3	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-121,7	-112,0	-64,1	-40,3
Finansieringsverksamhet				
Upptagna lån	65,0	0,0	40,0	0,0
Inlösen av lån	-65,0	0,0	0,0	0,0
Amortering på lån	-18,8	-11,6	-4,2	-3,4
Förändring av långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhållet/lämnat aktieägartillskott	-1,1	0,0	-1,1	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	-19,9	-11,6	34,7	-3,4
Summa kassaflöde	39,1	13,6	22,6	-12,2
Likvida medel vid årets början	161,6	148,0	93,2	105,4
Likvida medel vid årets slut	200,7	161,6	115,8	93,2

Olofströms kommun

Noter till Resultaträkning

Mkr

	Koncernen		Kommunen		Budget Jan-Dec 2022
	Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	
	2022	2021	2022	2021	
Not 1 Verksamhetens intäkter					
Nämndernas totala intäkter	369,3	327,5	369,3	327,5	331,2
Avgår interna intäkter	-169,4	-82,7	-169,4	-82,7	-160,1
Summa intäkter i koncernbolagen	472,3	536,7	-	-	-
Avgår koncerninterna intäkter	-152,5	-230,7	-	-	-
Summa externa intäkter	519,7	550,8	199,9	244,8	171,1
Not 2 Verksamhetens kostnader					
Nämndernas totala kostnader	-1 183,1	-1090,3	-1 183,1	-1090,3	-1133,5
Pensionskostnader exkl. utbetald pens.	-27,8	-24,7	-27,8	-24,7	-26,3
Pensionskostnader utbetald pension	-26,9	-29,9	-26,9	-29,9	-31,6
Personalomkostnadsdifferens	4,9	4,5	4,9	4,5	2,0
Avgår interna kostnader	169,4	82,7	169,4	82,7	160,1
Råvaror och förnödenheter i koncernbolagen	-57,3	-47,2	-	-	-
Övriga externa kostnader i koncernbolagen	-222,2	-262,4	-	-	-
Personalkostnader i koncernbolagen	-74,9	-87,7	-	-	-
Uppskjuten skatt	-10,7	-14,6	-	-	-
Övriga rörelsekostnader	-0,6	-1,7	-	-	-
Skatt på periodens resultat	2,2	-0,5	-	-	-
Avgår koncerninterna inköp	152,5	230,7	-	-	-
Summa externa kostnader	-1 274,5	-1 241,1	-1 063,5	-1 057,7	-1 029,3
Not 3 Pensionskostnader					
Återköp av äldre pensionslösning	0,0	0,3	0,0	0,3	0,0
Omställningsfonden	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Pensionskostnad, avgiftsbestämd ålderspension KAP-KL	-18,2	-18,0	-18,2	-18,0	-19,6
Löneskatt på KAP-KL	-4,4	0,0	-4,4	0,0	0,0
Pensionskostnad, förmånsbestämd ålderspension KAP-KL	-4,4	-7,2	-4,4	-7,2	-8,1
Utbetalningar ansvarsförbindelse mm	-13,3	-12,5	-13,3	-12,5	-11,4
Löneskatt på utbetalda pensionsmedel	-4,7	-10,5	-4,7	-10,5	-11,3
Pensionskostnader i bolagen	-5,5	-8,4	-	-	-
Löneskatt på pensionskostnader i bolagen	-1,3	-2,1	-	-	-
Pensionsförsäkringspremier för AKAP-KR	-7,0	-5,4	-7,0	-5,4	-6,0
Löneskatt på AKAP-KR	-1,6	0,0	-1,6	0,0	0,0
Pensionsförsäkringspremier för fritidspolitiker	0,2	0,0	0,2	0,0	-0,3
Särskild löneskatt på avsättning för pensioner (förtroendevalda)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvaltningsavgifter	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Pensionsförsäkringspremier för riskpremier	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,5
Summa pensionskostnader	-61,5	-65,1	-54,7	-54,6	-57,9
Not 4 Avskrivningar/nedskrivningar					
Avskrivning på byggnader/tekniska anl.	-40,2	-39,2	-21,2	-20,3	-22,8
Avskrivning på maskiner/inventarier	-44,5	-41,6	-3,3	-3,2	-3,6
Avskrivning på immateriella anläggningstillgångar	-0,3	-0,3	-	-	-
Nedskrivningar/utrangeringar	-2,4	0,0	-2,4	0,0	0,0
Summa avskrivningar	-87,4	-81,1	-26,9	-23,5	-26,4

	Koncernen		Kommunen		
	Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Budget Jan-Dec
	2022	2021	2022	2021	2022
Not 5 Skatteintäkter					
Kommunalskatt, prel. månatliga inbet.	627,7	605,7	627,7	605,7	627,4
Mellankommunal kostnadsutjämning	1,7	1,9	1,7	1,9	1,7
Justering för föregående år slutavräkning	4,2	2,2	4,2	2,2	0,0
Prognos för innevarande år slutavräkning	15,6	15,3	15,6	15,3	2,5
Summa skatteintäkter	649,2	625,1	649,2	625,1	631,6
Not 6 Generella statsbidrag och utjämning					
Inkomstutjämning	165,9	151,8	165,9	151,8	165,1
Kostnadsutjämning	11,4	22,2	11,4	22,2	11,7
Regleringsbidrag/avgift	36,7	39,7	36,7	39,7	33,3
LSS-utjämning	16,1	6,4	16,1	6,4	15,7
Kommunal fastighetsavgift	25,2	24,9	25,2	24,9	24,8
Generella bidrag från staten	0,3	0,5	0,3	0,5	0,0
Övriga bidrag från staten	20,3	0,0	20,3	0,0	7,0
Summa statsbidrag och utjämning	275,9	245,5	275,9	245,5	257,6
Not 7 Finansiella intäkter					
Utdelning på aktier och andelar	2,8	0,5	5,8	3,5	3,2
Borgensavgifter	-	-	4,3	4,3	4,3
Övriga räntor	0,9	0,4	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	1,1	0,1	1,0	0,1	0,0
Summa finansiella intäkter	4,8	1,0	11,1	7,9	7,5
Not 8 Finansiella kostnader					
Räntekostnader lån	-5,9	-12,5	-0,7	-0,2	-0,3
Finansiella kostnader, pensioner	-0,5	-0,5	-0,3	-0,2	-0,3
Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar	-10,0	0,0	-10,0	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	-0,4	-0,3	-0,4	-0,3	-0,2
Summa finansiella kostnader	-16,8	-13,3	-11,4	-0,7	-0,8

Olofströms kommun

Noter till Balansräkning

Mkr

	Koncernen		Kommunen	
	Utg balans 221231	Utg balans 211231	Utg balans 221231	Utg balans 211231
Not 9 Immateriella anläggningstillgångar				
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärden	11,4	11,0	-	-
Årets aktiverade utgifter	0,8	0,6	-	-
Utrangeringar	-0,1	-0,2	-	-
Omklassificering	-0,1	0,0	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsv.	12,0	11,4	-	-
Ackumulerade avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-2,0	-2,0	-	-
Årets avskrivningar	-0,3	-0,2	-	-
Utrangeringar	0,0	0,2	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2,3	-2,0	-	-
Utgående bokfört värde	9,7	9,4	-	-
Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärden	1 889,8	1 773,2	713,8	675,4
Omklassificeringar från pågående	11,1	116,9	10,2	28,1
Övriga omklassificeringar	3,1	2,1	0,0	0,0
Utrangeringar	-0,3	-1,8	0,0	0,0
Årets aktiveringar	13,2	24,4	7,6	10,3
Årets investeringsinkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhållet statligt stöd	0,0	-16,6	0,0	0,0
Årets försäljningar	-0,4	-8,4	0,0	0,0
Utgående ackumulerade anskaffningsv.	1 916,5	1 889,8	731,6	713,8
Ackumulerade avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-756,8	-720,2	-374,0	-353,7
Utrangeringar	0,1	1,6	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-40,3	-39,3	-21,2	-20,3
Årets försäljningar	0,0	3,0	0,0	0,0
Omklassificeringar	-1,8	-1,9	0,0	0,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-798,8	-756,8	-395,2	-374,0
Nedskrivningar				
Ingående nedskrivningar	-120,9	-120,9	-29,5	-29,5
Nedskrivningar	-2,4	0,0	-2,4	0,0
Utgående nedskrivningar	-123,3	-120,9	-31,9	-29,5
Utgående bokfört värde	994,4	1 012,1	304,5	310,3

	Koncernen		Kommunen	
	Utg balans 221231	Utg balans 211231	Utg balans 221231	Utg balans 211231
Not 11 Pågående investeringar				
Ingående anskaffningsvärde	58,5	152,9	30,0	31,5
Justering av ingående anskaffningsvärde	0,0	0,1	0,0	0,0
Omklassificeringar från pågående	-23,6	-141,7	-10,4	-30,5
Årets investeringar	87,2	58,5	25,8	40,3
Årets försäljningar	0,0	0,0		0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets aktiveringar	-9,7	-11,3	-9,7	-11,3
Utgående anskaffningsvärde	112,4	58,5	35,7	30,0
Not 12 Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	1 200,4	1 138,8	46,0	42,5
Omklassificeringar från pågående	12,5	28,9	0,2	2,4
Omklassificeringar	-3,1	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	-6,6	-15,5	0,0	0,0
Årets investeringsutgifter	30,3	48,2	2,2	1,1
Utgående ack. anskaffningsvärden	1 233,5	1 200,4	48,4	46,0
Ackumulerade avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-559,2	-532,3	-29,5	-26,2
Omklassificeringar	1,8	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	6,1	14,3	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-44,0	-41,2	-3,3	-3,3
Utgående ackumulerade avskrivningar	-595,3	-559,2	-32,8	-29,5
Nedskrivningar				
Ingående nedskrivningar	-10,0	-10,0	0,0	0,0
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående nedskrivningar	-10,0	-10,0	0,0	0,0
Uppskrivningar				
Ingående uppskrivningar	4,4	4,8	0,0	0,0
Avskrivningar på uppskrivet belopp	-0,4	-0,4	0,0	0,0
Utgående uppskrivningar	4,0	4,4	0,0	0,0
Utgående bokfört värde	632,2	635,6	15,6	16,5
Not 13 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar i kommunens koncernföretag	-	-	237,0	197,0
Andelskapital i Kommuninvest ek. förening	6,9	6,8	6,9	6,8
Övriga aktier och andelar	3,2	3,5	1,6	1,6
Reverser intressebolag	8,0	8,0	0,0	0,0
Övriga utlämnade lån	0,4	0,4	0,0	0,0
Summa	18,5	18,7	245,5	205,4
Specifikation av Aktier och andelar i koncernftg				
Holje Holding AB	-	-	237,0	197,0
Summa	-	-	237,0	197,0

	Koncernen		Kommunen	
	Utg balans 221231	Utg balans 211231	Utg balans 221231	Utg balans 211231
Not 14 Exploateringsverksamhet/Råvaror och förnödenheter				
Bostadsområde	8,0	9,3	8,0	9,3
Industriområde	0,7	0,7	0,7	0,7
Vattenförsörjning	5,1	5,1	5,1	5,1
Råvaror och förnödenheter	2,1	1,9	-	-
Summa	15,9	17,0	13,8	15,1
Not 15 Fordringar				
Fakturafordringar	12,1	13,0	7,3	9,1
Varav på kommunala bolag	-	-	1,2	2,6
Fordringar på intressebolag	7,9	5,7	0,0	0,0
Skattefordringar	0,6	0,9	0,0	0,0
Andra kortfristiga fordringar	0,9	0,8	0,9	0,8
Statsbidragsfordringar	17,2	17,2	17,2	17,2
F-Skatt	10,5	10,6	10,5	10,4
Skattekonto	3,5	5,1	0,3	3,3
Momsfordran	11,5	7,2	8,3	6,6
Förutbetalda kostnader	3,1	2,8	0,8	1,3
Interimsfordringar, leverantörer	13,4	14,6	11,5	12,0
Upplupna intäkter	34,6	36,2	12,2	12,7
Upplupna investeringsbidrag	0,0	16,5	0,0	0,0
Beräknade slutavräkningar 2021-2022 (2020)	35,1	15,3	35,1	15,3
Övriga poster	1,8	1,2	0,0	0,0
Summa Fordringar	152,2	147,1	104,1	88,7
Not 16 Kassa och bank				
Koncernkonto	202,0	162,0	202,0	162,0
Skuld/Fordran till koncernföretag	-	-	-84,5	-68,0
Skuld/Fordran till intressebolag	-1,7	-0,8	-1,7	-0,8
Koncernkonto *	200,3	161,2	115,8	93,2
Övrigt	0,4	0,4	0,0	0,0
Summa Kassa och bank	200,7	161,6	115,8	93,2
* 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.				
Not 17 Eget kapital				
Ingående eget kapital	630,4	543,5	472,6	431,2
<i>Varav ingående resultatutjämningsreserv</i>	13,4	13,4	13,4	13,4
Årets resultat	70,9	86,9	34,3	41,4
<i>Varav ökning/minskning av resultatutjämningsreserv</i>	-	0,0	-	0,0
Utgående eget kapital	701,3	630,4	506,9	472,6
Specifikation av eget kapital				
<u>Anläggningsskapital</u>				
Anläggningstillgångar	1 767,2	1 734,3	601,3	562,2
Anläggningsslån	-1 020,0	-1 038,8	-125,1	-89,3
Pensionskund	-21,3	-20,9	-15,0	-14,6
Skatteskuld	-106,6	-95,9	0,0	0,0
Summa	619,3	578,7	461,2	458,3
<u>Rörelsekapital</u>				
Omsättningstillgångar	368,8	325,7	233,7	197,0
Kortfristiga skulder	-286,8	-274,0	-188,0	-182,7
Summa	82,0	51,7	45,7	14,3
Totalsumma	701,3	630,4	506,9	472,6

	Koncernen		Kommunen	
	Utg balans 221231	Utg balans 211231	Utg balans 221231	Utg balans 211231
Not 18 Avsättning för pensioner				
Ingående avsättning	20,9	21,6	14,6	14,9
Pensionsutbetalningar	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
Ränte- och basbeloppsförändringar	0,3	0,2	0,3	0,2
Pensionsskuld till förtroendevalda, förändringar	-0,2	0,5	-0,2	0,5
Övrigt	1,5	-0,2	1,5	0,2
Utgående avsättning	21,3	20,9	15,0	14,6
varav				
- Pensionsbehållning	8,8	9,1	4,0	4,3
- Förmånsbestämd ålderspension	0,4	0,4	0,2	0,2
- Pension till efterlevande	0,1	0,1	0,1	0,1
- PAKL-pensioner	6,2	5,3	6,2	5,3
- Förtroendevalda PBF/PRF-KL	0,8	0,7	0,8	0,7
- Förtroendevalda OPF-KL	0,8	1,2	0,8	1,2
- Särskild löneskatt	4,2	4,1	2,9	2,8
Summa	21,3	20,9	15,0	14,6
Not 19 Andra avsättningar				
Uppskjuten skatt på underskottsavdrag	-15,1	-18,9	0,0	0,0
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver	56,9	55,3		
Uppskjuten skatt på anläggningstillgångar	64,8	59,5	0,0	0,0
Summa	106,6	95,9	0,0	0,0
Not 20 Långfristiga skulder				
Ingående balans	1 038,8	1 050,4	89,3	92,7
Nya lån	0,0	0,0	40,0	0,0
Refinansieringar	218,4	389,9	0,0	0,0
Inlösen	-218,4	-389,9	0,0	0,0
Amorteringar	-18,8	-11,6	-4,2	-3,4
Summa långfristiga skulder	1 020,0	1 038,8	125,1	89,3
Specifikation kreditgivare				
Kommuninvest	1 020,0	1 038,8	125,1	89,3
Summa	1 020,0	1 038,8	125,1	89,3
Snittränta	0,80%	0,27%	0,85%	0,22%
Snittränta (inkl ränteswappar)	-	0,47%	-	-
Räntebindningstid	2,29 år	2,52 år	1,84 år	2,82 år
Not 21 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	86,2	65,6	43,1	37,3
Upplupna kostnader				
Sociala avgifter	13,1	13,2	13,1	12,5
Semesterlöneskuld och övertidsskuld	30,6	31,9	25,6	26,8
Beräknade sociala avgifter/avtalsförs.avg. på ovan	11,1	11,5	9,5	9,9
Pensionskostnader inkl. särskild löneskatt	36,1	35,5	35,8	35,1
Upplupna räntekostnader	1,0	1,1	0,1	0,0
Övriga upplupna kostnader	16,1	16,1	11,0	8,8

	Koncernen		Kommunen	
	Utg balans 221231	Utg balans 211231	Utg balans 221231	Utg balans 211231
Förutbetalda intäkter	36,2	33,7	20,8	23,6
<i>Varav VA-skuld</i>	15,4	10,1	-	-
Övriga kortfristiga skulder				
Preliminärskatt (källskatt)	11,3	11,6	11,3	11,0
Moms	1,1	6,8	0,3	0,3
Energiskatt	7,8	9,3	-	-
Slutavräkningar för 2021/2022	-	7,4	-	7,4
Förskott från kunder	16,5	15,4	0,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	19,7	14,9	17,4	10,0
Summa kortfristiga skulder	286,8	274,0	188,0	182,7
Not 22 Pensionsförpliktelser				
Ingående avsättning	243,1	248,3	243,1	248,3
Försäkring IPR	0,0	0,0		0,0
Pensionsutbetalningar	-14,8	-14,7	-14,8	-14,7
Ränte- och basbeloppsförändringar	7,2	4,4	7,2	4,4
Ändrat livslängsantagande i RIPS	0,0	6,2		6,2
Bromsen	0,0	0,0		0,0
Övrigt	-3,1	-1,1	-3,1	-1,1
Utgående avsättning	232,4	243,1	232,4	243,1
Aktualiseringsgrad	98,0%	98,0%	98,0%	98,0%
Not 23 Ansvarsförbindelser				
Olofström Folkets hus	35,6	35,8	35,6	35,8
Leasingavtal	12,5	2,8	12,5	2,8
Övrigt	0,5	0,5	0,0	0,0
Kommunala bolag				
Olofströmshus AB	-	-	572,3	558,1
Olofströms Näringsliv AB	-	-	-	25,0
Holje Holding AB	-	-	60,0	100,0
Olofströms Kraft AB	-	-	262,6	266,5
Västblekinge Miljö	23,0	23,1	23,0	23,1
Summa ansvarsförbindelser	71,6	62,2	966,0	1 011,3

Olofströms kommun

Noter till Kassaflödesanalys

Årsredovisning 2022

Mkr

	Koncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Not 24 Justering av övriga ej rörelsekapital-påverkande poster				
Utrangering av fastigheter och maskiner	0,0	1,4	0,0	0,0
Sålda anläggningar, exkl expl fast, resultat	-1,7	-1,3	-1,8	0,0
Övrigt	0,0	-0,2	0,1	-0,2
Total summa övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster	-1,7	-0,1	-1,7	-0,2
Not 25 Förändring exploateringsfastigheter				
Investering	0,0	-0,2	0,0	-0,2
Värdeminskning exploateringsfastigheter	0,0	0,1	0,0	0,1
Sålda exploateringsfastigheter, resultat	0,0	0,2	0,0	0,2
Försäljningspris exploateringsfastigheter	1,3	4,8	1,3	4,8
Summa	1,3	4,9	1,3	4,9
Not 26 Investeringsverksamhet				
Immateriella anläggningstillgångar	-0,8	-0,7	0,0	0,0
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-29,3	-34,9	-23,8	-37,3
Maskiner och inventarier	-29,9	-49,5	-2,0	-3,0
Pågående investeringar	-61,4	-22,3	0,0	0,0
Förändring av investeringar i leverantörsreskontran	-2,9	-1,9	0,0	0,0
Summa materiella anläggningstillgångar	-123,5	-108,6	-25,8	-40,3
Finansiella anläggningstillgångar	-0,1	-8,5	-40,1	0,0
Summa förvärv av anläggningstillgångar	-124,4	-117,8	-65,9	-40,3
Försäljning av anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2,4	5,7	1,8	0,0
Maskiner och inventarier	0,0	0,1	0,0	0,0
Finansiella anläggningstillgångar	0,3	0,0	0,0	0,0
Summa försäljning av anläggningstillg.	2,7	5,8	1,8	0,0
Totalsumma investeringsverksamhet	-121,7	-112,0	-64,1	-40,3

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. 8,60 %, avtalsförsäkr. 0,13 %, 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 41,08 %
Lagstadgade och avgifter 31,42 %

Avtalsenliga avgifter 0,13 %
Pensionsavgift 8,60 %
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 pensionskulda 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.

Skatteintäkter

Kommunens redovisade skatteintäkt består av preliminära skatteinbetalningar som kommit kommunen tillgodo under året, prognos för slutavräkning och skillnaden mellan den slutliga taxeringen och den redovisade skatteintäkten för föregående år. Den preliminära

slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s decemberprognos.

Leasing

Enligt RKR R5 ska leasingavtal klassificeras som ett finansiellt eller operationellt leasingavtal. Ett leasingavtal klassificeras som ett finansiellt leasingavtal om det innebär att de ekonomiska fördelar och risker som förknippas med ägandet av objektet i allt väsentligt överförs från leasinggivaren till leasingtagaren. Ett leasingavtal som inte klassificeras som finansiellt är ett operationellt leasingavtal. Finansiella leasingavtal medför att rättigheter och skyldigheter redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen.

Avvikelse från RKR R5

Alla leasingkontrakt har behandlats som operationella i redovisningen vilket innebär att kostnaden har redovisats linjärt under leasingperioden. Leasingkontrakten redovisas under ansvarsförbindelser och nivån framgår av not.

Jämförelsestörande och extraordinära poster

Händelser av väsentlig storlek, som inte förväntas inträffa ofta och som saknar samband med den löpande verksamheten betraktas och redovisas som extraordinära poster. Jämförelsestörande poster är resultat av händelser eller transaktioner som inte är extraordinära men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder.

Extraordinära poster särredovisas på egna rader och jämförelsestörande poster särredovisas i not när de förekommer.

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS 21 och redovisas enligt den så kallade blandmodellen i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning. Pensionsåtagande för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt K3.

Pensioner intjänade före 1998, inklusive löneskatt, redovisas som en ansvarsförbindelse inom linjen och tas inte upp som avsättning i balansräkningen. RIPS 21 har använts för beräkning av

pensionsskulden. Pensionsåtagandet i kommunen redovisas enligt blandmodellen.

Avsättningar

Som avsättning redovisas en legal förpliktelse som på balansdagen antingen är säker eller sannolik till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

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

Interna redovisningsprinciper

Olofströms kommuns interna redovisningsprinciper styrs av policydokumentet "Ekonomi- och verksamhetsstyrning". Av policyn framgår hur fördelningen av nettoresurser till nämnderna sker och vilka regler som gäller för budgetkompensation och omdisponeringar. Nämndernas budgetar beslutas av kommunfullmäktige på två-positioners verksamhetsnivå. Nämnderna har därefter delegation på att göra förändringar inom nämndens budget på en-positioners verksamhetsnivå. Förvaltningscheferna har delegation på att göra förändringar inom två-positioners verksamhetsnivå.

Uppföljning av hur resurserna förbrukats och med prognos för helåret sker vid månadsuppföljningar för mars, april, maj och oktober. Utöver detta görs också en delårsuppföljning vid augusti samt årsbokslut vid årsskiftet.

Upplysning om driftsredovisningens uppbyggnad

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller kommunexterna poster, har driftredovisningen påförts även kommuninterna poster såsom köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter.

Utöver nämnderna redovisas även finansieringen separat i driftsredovisningen. I finansieringen ingår främst poster såsom skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, pensionskostnader, finansiella intäkter och finansiella kostnader. I såväl månadsuppföljningar, delår- och årsredovisning ligger sidan "Sambandet mellan driftbudgetens avräkning och resultaträkningen" med där det framgår hur de interna posterna påverkat respektive nämnd och finansieringen.

Årets resultat är samma i driftsredovisningen och resultaträkningen eftersom de interna posterna tar ut varandra.

Gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika verksamheter genom interndebitering är framför allt:

- ✓ Hyror debiteras med pålägg för administrationskostnader
- ✓ Vaktmästeri debiteras till självkostnad
- ✓ IT-kostnader debiteras till självkostnad och fördelas mellan nämnderna i förhållande till ramomslutning
- ✓ Kost debiteras till självkostnad beräknad på portionspris
- ✓ Lokalvård debiteras till självkostnad

Investeringsredovisning

Investeringsprojekt ingår inte i kommunens resultat, utan identifieras med en särskild projektkod och aktiveras som anläggningstillgångar månadsvis när de är färdigställda. Nämnd som har behov av investeringar ansvarar för att investeringen planeras in i kommande budget. Utrymme för kapitaltjänstkostnader och eventuellt ökade driftskostnader i övrigt skapas genom besparingar och prioriteringar inom tilldelade ramar.

Beslutsunderlaget ska tydligt klargöra lönsamheten i planerade investeringar eller vilka andra effekter investeringen avser att åstadkomma.

Investeringsredovisningens utgifter består av kommunexterna utgifter och även utgifter för egen anläggningspersonals timkostnader.

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 2022-12-31 Ack utfall	Utfall 2021-12-31 Ack utfall	Avvikelse/ Budget - Ack utfall
NÄMND: 1 Kommunstyrelsen				
Intäkter exkl kapital	-171 746	-185 396	-123 877	13 650
Kostnader exkl kapital	237 214	242 413	180 006	-5 199
Kapitalintäkter	0	0	0	0
Kapitalkostnader	29 539	30 107	26 676	-568
NETTO:	95 007	87 124	82 805	7 883
10 Nämnd- o styrelse verksamhet				
Intäkter exkl kapital	0	-74	0	74
Kostnader exkl kapital	4 698	4 154	3 777	544
Kapitalkostnader	3	3	5	0
NETTO:	4 701	4 083	3 782	618
11 Stöd till politiska partier				
Kostnader exkl kapital	1 040	1 040	1 040	0
NETTO:	1 040	1 040	1 040	0
13 Övrig politisk verksamhet				
Intäkter exkl kapital	-580	-709	-305	129
Kostnader exkl kapital	3 734	3 543	2 894	191
NETTO:	3 154	2 834	2 589	320
15 Kommunledning				
Intäkter exkl kapital	-18 622	-22 239	-20 942	3 617
Kostnader exkl kapital	34 523	36 925	32 936	-2 402
Kapitalkostnader	811	592	666	219
NETTO:	16 712	15 279	12 661	1 433
16 Kommunledning/personal				
Intäkter exkl kapital	-3 300	-4 832	-4 992	1 532
Kostnader exkl kapital	11 687	12 102	11 089	-415
NETTO:	8 387	7 270	6 097	1 117
17 Tekniska kontoret				
Intäkter exkl kapital	-524	-626	-105	102
Kostnader exkl kapital	2 087	2 434	1 915	-347
Kapitalkostnader	119	0	0	119
NETTO:	1 682	1 808	1 811	-126
18 Plan och utvecklingsavdelning				
Kostnader exkl kapital	1 408	1 510	1 318	-102
NETTO:	1 408	1 510	1 318	-102

	Helårs- budget	Utfall 2022-12-31 Ack utfall	Utfall 2021-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
20 Fysisk o teknisk planering				
Intäkter exkl kapital	-1 000	-1 613	-1 805	613
Kostnader exkl kapital	4 546	4 937	3 692	-391
NETTO:	3 546	3 324	1 887	222
21 Markförsörjning				
Intäkter exkl kapital	-150	-3 383	-7 974	3 233
Kostnader exkl kapital	267	7 121	5 610	-6 854
Kapitalkostnader	400	399	400	1
NETTO:	517	4 137	-1 965	-3 620
22 Näringslivsfrämjande åtgärder				
Intäkter exkl kapital	0	-48	-19	48
Kostnader exkl kapital	6 601	6 172	5 115	429
NETTO:	6 601	6 124	5 096	477
23 Turismverksamhet				
Intäkter exkl kapital	0	-4	-9	4
Kostnader exkl kapital	363	208	207	155
NETTO:	363	204	198	159
24 Gator, vägar o parkering				
Intäkter exkl kapital	-1 783	-2 972	-1 919	1 189
Kostnader exkl kapital	15 132	15 987	15 420	-855
Kapitalkostnader	6 327	6 093	6 229	234
NETTO:	19 676	19 108	19 730	568
25 Parkverksamhet				
Intäkter exkl kapital	0	-135	-1 027	135
Kostnader exkl kapital	6 043	6 096	6 477	-53
Kapitalkostnader	775	751	763	24
NETTO:	6 818	6 712	6 212	106
26 Miljö- o hälsoskydd				
Intäkter exkl kapital	-601	-1 136	-1 613	535
Kostnader exkl kapital	4 237	4 926	5 508	-689
NETTO:	3 636	3 791	3 895	-155
27 Räddningstjänst				
Intäkter exkl kapital	-775	-950	-859	175
Kostnader exkl kapital	11 527	11 951	11 195	-424
NETTO:	10 752	11 001	10 337	-249
30 Allmän fritidsverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-217	-1 736	-1 026	1 519
Kostnader exkl kapital	372	1 865	1 184	-1 493
Kapitalkostnader	183	183	185	0
NETTO:	338	312	343	26
31 Allmän kulturverksamhet				
Kostnader exkl kapital	2 850	2 851	3 127	-1
NETTO:	2 850	2 851	3 127	-1

	Helårs- budget	Utfall 2022-12-31 Ack utfall	Utfall 2021-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
34 Idrotts- o fritidsanläggningar				
Intäkter exkl kapital	-58	-58	-55	0
Kostnader exkl kapital	302	392	504	-90
Kapitalkostnader	70	59	66	11
NETTO:	314	393	515	-79
60 Flyktingverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-10 100	-7 998	-10 959	-2 102
Kostnader exkl kapital	10 110	8 008	10 977	2 102
NETTO:	10	10	18	0
71 Fastighetsadministration				
Intäkter exkl kapital	-6 026	-5 843	-771	-183
Kostnader exkl kapital	6 069	5 195	1 038	874
NETTO:	43	-648	267	691
72 Egna förvaltningsfastigheter				
Intäkter exkl kapital	-59 626	-59 581	-18 083	-45
Kostnader exkl kapital	38 890	36 752	1 963	2 138
Kapitalkostnader	20 085	21 313	17 709	-1 228
NETTO:	-651	-1 516	1 588	865
73 Förhyrda förvaltningsfastigheter				
Intäkter exkl kapital	0	-34	-19	34
Kostnader exkl kapital	2 975	3 181	65	-206
NETTO:	2 975	3 147	46	-172
75 Kost				
Intäkter exkl kapital	-36 838	-38 741	-30 813	1 903
Kostnader exkl kapital	36 915	34 379	31 728	2 536
Kapitalkostnader	195	167	160	28
NETTO:	272	-4 195	1 075	4 467
77 Lokalvård				
Intäkter exkl kapital	-18 079	-18 914	-17 241	835
Kostnader exkl kapital	18 226	18 383	18 063	-157
Kapitalkostnader	87	87	88	0
NETTO:	234	-444	910	678
78 Vaktmästeri				
Intäkter exkl kapital	-9 935	-9 954	0	19
Kostnader exkl kapital	10 056	9 626	523	430
Kapitalkostnader	0	59	0	-59
NETTO:	121	-268	523	389
79 Övrig teknisk service				
Intäkter exkl kapital	-858	-800	-777	-58
Kostnader exkl kapital	869	858	821	11
NETTO:	11	57	44	-46
81 Markförsörjning o bostadsområden				
Intäkter exkl kapital	-2 097	-2 589	-2 138	492
Kostnader exkl kapital	1 261	1 614	1 569	-353
Kapitalkostnader	73	73	73	0
NETTO:	-763	-902	-496	139

	Helårs- budget	Utfall 2022-12-31 Ack utfall	Utfall 2021-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
83 Kommunikationer				
Intäkter exkl kapital	0	0	0	0
Kostnader exkl kapital	260	88	90	172
NETTO:	260	88	90	172
87 Avfallshantering				
Intäkter exkl kapital	-577	-428	-428	-149
Kostnader exkl kapital	166	114	153	52
Kapitalkostnader	411	328	333	83
NETTO:	0	14	58	-14

Verksamhetsberättelse

Nämndsordförande: Morgan Bengtsson
Förvaltningschef: Iréne Robertsson

Uppdraget

Kommunledningsförvaltningens uppdrag omfattar den politiska ledningen i form av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen med arbetsutskott och personalutskott, trafik- och byggnämnden, valnämnden, överförmyndarverksamhet samt den administrativa ledningen i form av Kommunledningsförvaltningen.

I förvaltningens budget och ansvarsområde ingår bl.a. övergripande administration, HR, ekonomi, IT, kost, lokalvård, bemanning, servicecenter, fastighets förvaltning, närings- livsutveckling, samhällsutveckling i allt från översiktsplanering till offentlig miljö, samhällsvägledning, EU-samordning och integrationssamordning, upphandling, kommunikation, infrastruktur, landsbygds- utveckling, konsumentvägledning, marknadsföring, inflyttning och mark- och lokalförsörjning samt krisledning, säkerhetsskydd och beredskap.

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

Ekonomiskt utfall

Sammanfattning

Utfallet blev 7,9 mkr lägre nettokostnader än budgeterat.

Kostnaden för rivningen av Holjeskolan som påverkar driften med 5,1 mkr.

POSITIVT

- Ökad försäljning av portioner på Kosten 4,5 mkr
- Egna förvaltningsfastigheter 0,9 (2,8) mkr
- Överskott PO (facklig, företagshälsovård 1,1 (1,7) mkr
- Reavinst tomt solcellspark 1,6 (1,6) mkr
- Kommunledning 1,5 (1,3) mkr

- Två tjänster vakanta fram till mars på fastighetsadministration 0,7 (0,5) mkr
- Gator och vägar 0,6 (0,8) mkr
- Lokalvård 0,7 (0) mkr
- Övrigt 1,9 (1,1) mkr

NEGATIVT

- Rivning Holjeskolan -5,1 (0) mkr

PERIOD TOTALT: 7,9 mkr bättre än årsbudget (prognos 18,7 mkr)

10 - 13 Politisk verksamhet

Under året har kommun och riksdagsval genomförts. Nya fullmäktige tillträdde i oktober. Bland ledamöter och ersättare fanns 12 helt nya förtroendevalda. Totalt tillsattes ca 200 politiska platser. Fullmäktiges ledamöter och ersättare har fått en grundläggande utbildning i uppdraget – den kommunala kompetensen, jäv, hot och våld mot förtroendevalda och i mötesteknik.

Bidraget från valmyndigheten var högre än budgeterat och även kostnaderna för valet var lägre.

NETTO: 0,9 mkr bättre än årsbudget

15 Kommunledning

Medborgarservice har under den senare delen av året bedrivits från Folketshus då kommunhuset har byggts om. Ombyggnationen omfattar främst ventilation samt en inkludering av det utrymme som tidigare tillhörde Handelsbanken. Lokalerna i kommunhuset har endast delvis kunnat användas och ombyggnationen har varit indelad i två etapper där den första etappen avslutades innan årsskiftet och etapp nummer två påbörjades. Medborgarservice flyttade tillbaka till kommunhuset i slutet av året.

Fokus under året hos IT har varit på informationssäkerhet. Säkerhetsarbetet gällande information har dels bestått i kompetenshöjning och utbildning av

samtliga medarbetare och dels tekniska lösningar. När det gäller utbildningsinsatsers och hantering av dokument samt e-post mm så har arbetet skett tillsammans med Administrativa avdelningen. It-chefen har påbörjat ny anställning hos ett privat företag och rekrytering pågår av ny It-chef.

Det positiva ekonomiska resultatet på IT-avdelningen beror på lägre konsultkostnader och system som inte realiserats. Tillsammans utgör dessa 1,3 mkr.

Den 1 september centraliserades förvaltningsekonomerna vilket ger en större säkerhet vid frånvaro samt en större möjlighet till gemensamt lärande och stöttning i arbetet.

En direktupphandlingsmodul har köpt in för att underlätta direktupphandlingar i kommunen så att dessa blir rätt utförda och dokumenterade. Modulen ska vara ett stöd för de som gör upphandlingen. Inköparna har gått från en till två då vi nu har en inköpare inriktning mot entreprenadupphandlingar.
NETTO: 1,5 mkr bättre än årsbudget

16 Kommunledning/Personal

Ny HR-chef tillträdde den 1 april. Under året har arbetet med ny mall för resultat och utvecklingssamtal påbörjats och räknas bli klart 2023.

Facklig verksamhet och företagshälsovård beräknas ge ett överskott. Dessutom har det varit vakanta tjänster på HR-avdelningen i början av året som ger lägre kostnader.
NETTO: 1,1 mkr bättre än årsbudget

21 Markförsörjning

Försäljning av mark till solcellspark, tomt "fd Fjärilen" till Olofströmshus och ytterligare mark till privatperson har påverkat resultatet positivt med 1,5 mkr.

Kostnaden för rivning av Holjeskolan är överförd från investeringsprojektet "Nytt särskilt boende" till driftsprojekt då

rivningen är oberoende av nybyggnationen vilket påverkar resultatet negativt med - 5,1 mkr

NETTO: 3,6 mkr sämre än årsbudget

2210 Kommunikation

Även under 2022 har stort fokus på kriskommunikation inledningsvis beroende av covid och kriget i Ukraina och under hösten elbristen. Kommunikationsinsatser har gjorts för att höja kunskapen i civilsamhället för att kunna klara perioder med elbrist. Arbetet med hemsidan för att öka tillgängligheten har pågått under året och kommer att fortsätta under nästa år. Kommunikationsavdelningen har haft frånvaro med bl.a. föräldradighet under perioden. Det har också varit lägre kostnader för hemsidan.

NETTO: 0,7 mkr bättre än årsbudget

2230 Näringslivsfrämjande åtgärder

Näringslivsavdelningen inrättades på Kommunledningsförvaltningen den 1 januari. En näringslivsutvecklare tillträdde under våren. Under året har avdelningen stöttat företagare för att starta en köpmannaförening. Ett näringslivsråd har bildats och arbetar för att utveckla näringslivet i Olofström.

Tillsammans, näringslivschef, kommunchef och kommunstyrelsens ordförande har deltagit i Svenskt Näringslivs utvecklingsprogram. Syftet var att bidra till att förbättra företagsklimatet. Dialog har skett på olika sätt med företagare bl.a. genom näringslivsråd och genom många företagsbesök.

24 Vägar

Inför vintern 22/23 genomfördes upphandling av vinterväghållning. Bland annat på grund av det osäkra ekonomiska läget så

NETTO: 0,4 mkr bättre än årsbudget

2720 Krishantering

Under året har det varit länssamverkan inom covid, kriget i Ukraina och elbrist. Under året har kommunen tillsammans med Frivillig resursgrupp och Olofströms hus öppnat upp skyddsrum och informerat om hur dessa fungerar och vad som förväntas av invånare vid användandet av

skyddsrum. En information har också genomförts riktad till fastighetsägare som har skyddsrum som ska kunna ställas i ordning med kort varsel.

Kontinuitetsplaneringar är genomförda i kommunens verksamheter utifrån olika scenarier. Ett beredskapslager av mat för verksamheter har börjat byggas upp. Lagret ska delvis omsättas årligen. Arbetet med Risk och sårbarhetsanalys har påbörjats och ska antas under den nya mandatperioden.

60 Flyktingverksamhet

Migrationsverket har hyrt fastigheter i Olofström som anläggningsboende främst för personer som kommit till Sverige och befinner sig här enligt massflyktsdirektivet. Dessa personer ska kommunplaceras och för Olofström var det 26 personer som var kommunens kvot. Vi har erbjudit samtliga 26 boende. Utöver dessa har vi tagit emot personer, kvotflyktingar. Migrationsverket har fortsatt kvar delar av sitt anläggningsboende i kommunen men har begränsat detta genom att bl.a. säga upp Galaxen.

Under perioden var det ett underskott i verksamheten med 2,5 mkr för ensamkommande barn vilket har bokats mot balansräkningen.
NETTO: Oförändrad mot årsbudget

71 Fastighetsadministration

Verksamheten har från årsskiftet gått över till kommunen från Olofströmshus. Kostnaden för två tjänster har inte belastat hela året då de tillträdde först i mars månad.
NETTO: 0,7 mkr bättre än årsbudget

72 Egna förvaltningsfastigheter

Vi har inte periodiserat kostnader för media, vilket faktureras månadsvis i efterskott. I år kommer vi att ha 11 månader bokförda för att framöver ha en månads eftersläpning och 12 månader bokförda per år. Detta är en avvikelse på 2 mkr.

Parkverksamhete utförs av Olofströms kraft. Under året har vi haft högre kostnader för skötseln än budgeterat.

En genomgång av kommunens fastigheter för planering av underhåll har genomförts. ger ett positivt resultat med 1,5 mkr.

Planerat underhåll har skett enligt plan (både avhjälpande och löpande) är utfört.
NETTO: 0,9 mkr bättre än årsbudget

73 Förhyrda förvaltningsfastigheter

Extrakostnader i samband med renovering av Himmelsberget uppgår till 0,7 mkr i form av bland annat hyra av extralokaler och flyttkostnader.
NETTO: 0,2 mkr sämre än årsbudget

75 Kost

Ny kostchef tillträdde 1 november. Under året har fler portioner sålts än budgeterats vilket lett till ett högre resultat. Ett beredskapslager har köpts in och plan finns för att testköra verksamheten och samtidigt omsätta del av lagret årligen.
NETTO: 4,5 mkr bättre än årsbudget

77 Lokalvård

Planeringsförutsättningarna har förändrats kontinuerligt under året på grund av olika beslut och ombyggnationer. Trots det har verksamheten kunnat bedrivas effektivt.
NETTO: 0,7 mkr bättre än årsbudget

Årets händelser

Även detta året inleddes med corona. Stabsmöten för hantering av pandemin övergick under februari till stabsmöten med anledning av Rysslands invasion av Ukraina och mottagandet av Ukrainska medborgare. Migrationsverket öppnade upp anläggningar i centrala Olofström, i Vilshult samt Kyrkhult. Galaxen i Kyrkhult avvecklades succesivt under sommaren och stängdes helt sista augusti. Stabsmöten har under hösten genomförts för att hantera bristen på el och för att förbereda för en eventuell tillfällig nedstängning av elen i samhället.

En mer positiv händelse som också inledde året var att vi både hälsade en ny avdelning välkommen –

Näringslivsavdelningen, och att fastighetsdriften med ett härligt gäng medarbetare välkomna till förvaltningen genom en verksamhetsövergång från Olofströms hus till Olofströms kommun. Flera av dem var "återvändare" dvs de hade tidigare jobbat i kommunen men övergick 2015 till Olofströmshus i samband med att Olofströmshus skulle sköta driften av samtliga kommunala fastigheter.

Förberedelser inför kommun-, region- och riksdagsval har pågått under stora delar av året med planering av vallokaler, utbildning av röstmottagare mm. Efter genomfört val så har ett antal ipad lämnats in från avgående förtroendevalda och nya plattor har delats ut till nytilträdde förtroendevalda och förtroendemannaregistret uppdaterats.

Ombyggnationen av kommunhuset Himmelsberget påbörjades innan sommaren och vi har hyrt lokaler på flera olika ställen för att kunna erbjuda arbetsplatser till alla medarbetare som tidigare satt på Himmelsberget.

Under november skedde ett inbrott i kommunhuset. I samband med inbrottet stals telefoner, datorer och bensinkort.

Lagom till nyår trädde den nya lokala ordningsstadgan i kraft som bl.a. innebär att det krävs tillstånd för att avfyra raketer i detaljplanlagt område.

Intern kontroll

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

- att tjänstepersoner i tjänsteskrivelse tagit ställning till barn- och jämställdhetsperspektivet
- att avgående förtroendevalda returnerat ID-kortet
- kontroll att lagen om upphandling följs vid belopp överstigande 28% tröskelvärde

- kontroll att minsta tre leverantörer tillfrågats och att dokumentationen genomförts vid belopp överstigande 100 000 kr (så kallade direktupphandlingar)
- att arkivering av rekryteringsärenden görs (avslut av ärenden i system)
- att drogtestar tas på nyanställda (oavsett anställningsform)
- att godkända/upphandlade rengöringsartiklar för tillagningskök köps in
- personal genomfört utbildning i informationssäkerhet
- besiktningar av lekplatser i offentlig miljö samt förskolor och skolor sker enligt plan.

De kontroller som gjorts påvisar att rutinerna fungerar/riktlinjerna/besluten följs förutom kontrollerna avseende direktupphandlingar (dokumentationen brister), rengöringsartiklar för tillagningskök och utbildning i informationssäkerhet.

Två kontroller har inte genomförts; dels hantering av bensinkort, dels att samrådshandlingar går ut till alla berörda och kungörs korrekt. Kontrollen om bensinkort kunde inte genomföras på grund av bristande underlag, och kommer därför genomföras 2023 istället (förändringar sker för att kontrollen ska kunna genomföras). Vad gäller kontrollen om samrådshandlingar har verksamheten begärt ytterligare tid, varför kontrollen planeras genomföras 2023 istället.

**Årsredovisning
Verksamhetsberättelse**

**Utbildningsnämnden/
Utbildningsförvaltningen**

Nämndsordförande: Tamam Abou-Hamid

Förvaltningschef: Patrik Håkansson

	Helårs- budget	Utfall 2022-12-31 Ack utfall	Utfall 2021-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
NÄMND: 6 Utbildningsnämnden				
Intäkter exkl kapital	-80 350	-91 870	-92 934	11 520
Kostnader exkl kapital	398 637	421 121	406 084	-22 484
Kapitalkostnader	578	442	558	136
NETTO:	318 865	329 693	313 708	-10 828
10 Nämnd- o styrelse verksamhet				
Kostnader exkl kapital	1 146	1 171	1 103	-25
NETTO:	1 146	1 171	1 103	-25
33 Kulturskolor				
Intäkter exkl kapital	-275	-336	-284	61
Kostnader exkl kapital	5 660	5 514	5 552	146
Kapitalkostnader	19	14	28	5
NETTO:	5 404	5 191	5 296	213
40 Förskoleverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-11 956	-14 294	-11 345	2 338
Kostnader exkl kapital	80 208	85 581	82 050	-5 373
Kapitalkostnader	217	170	353	47
NETTO:	68 469	71 458	71 058	-2 989
41 Barnomsorg				
Kostnader exkl kapital	0	38	0	-38
NETTO:	0	38	0	-38
42 Fritidshem				
Intäkter exkl kapital	-4 552	-5 432	-5 078	880
Kostnader exkl kapital	19 510	20 587	19 451	-1 077
Kapitalkostnader	15	0	0	15
NETTO:	14 973	15 154	14 373	-181
43 Förskoleklass				
Intäkter exkl kapital	-559	-1 008	-1 052	449
Kostnader exkl kapital	6 740	7 656	7 059	-916
Kapitalkostnader	6	0	0	6
NETTO:	6 187	6 648	6 008	-461
44 Grundskola				
Intäkter exkl kapital	-21 803	-26 654	-27 550	4 851
Kostnader exkl kapital	154 685	165 748	158 911	-11 063
Kapitalkostnader	172	176	103	-4
NETTO:	133 054	139 271	131 464	-6 217

	Helårs- budget	Utfall 2022-12-31 Ack utfall	Utfall 2021-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
45 Gymnasieskola				
Intäkter exkl kapital	-26 809	-25 495	-29 086	-1 314
Kostnader exkl kapital	94 868	100 009	97 395	-5 141
Kapitalkostnader	129	71	68	58
NETTO:	68 188	74 584	68 377	-6 396
47 Kommunal vuxenutbildning				
Intäkter exkl kapital	-14 346	-16 970	-18 414	2 624
Kostnader exkl kapital	26 700	27 435	26 502	-735
Kapitalkostnader	11	5	0	6
NETTO:	12 365	10 469	8 089	1 896
49 Gem administration utb				
Intäkter exkl kapital	-50	-80	-126	30
Kostnader exkl kapital	9 120	7 382	8 059	1 738
Kapitalkostnader	9	6	6	3
NETTO:	9 079	7 309	7 940	1 770
93 Gen statsbidrag o skatteutjämn				
Intäkter exkl kapital	0	-1 600	0	1 600
NETTO:	0	-1 600	0	1 600

Verksamhetsberättelse

Nämndsordförande: Tamam Abou-Hamidan

Förvaltningschef: Patrik Håkansson

Uppdraget

Utbildningsnämndens verksamhetsområde omfattar i princip alla ålderskategorier i Olofströms kommun uppdelade på förskola, öppen förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, träningsskola, gymnasium, gymnasiesärskola, kommunalt aktivitetsansvar, vuxenutbildning, yrkeshögskola och musikskola.

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

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

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

Redovisas i Utbildningsnämnden.

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

känner mig trygg i skolan.

- Vux: Jag känner mig trygg i skolan

Ekonomiskt utfall

Utfallet är -10,8 mkr mot budget

Positiva engångseffekter som inte genererat kostnader inom årets ordinarie verksamhet är:

+0,6 mkr Statsbidraget Kartläggning och Validering 2021

+2,0 mkr ersättning för sjuklönekostnader

+0,2 mkr Statsbidraget Elevhälsan 2021

+1,6 Statsbidraget skolmiljarden under generella statsbidrag och skatteutjämning har inte använts för någon utökning utan för att täcka nämndens ordinarie verksamhet.

Exklusive dessa poster har utbildningsförvaltningen gått -15,1 mkr mot budget.

Kraftigt ökade skolskjutskostnader har gett -2,0 mkr mot budget (24% ökning) varav -1,6 mkr är för höstterminen.

Skolmåltiderna har gett -1,9 mkr mot budget.

Förskolan har en högre inskrivningsgrad än budgeterat vilket, gett -2,9 mkr varav +0,8 mkr i ersättning för sjuklönekostnader och -1,3 mkr för ökade skolmåltider.

Fritids -0,2 mkr mot budget varav +0,1 mkr sjukersättning och +0,1 mkr skolmåltider. -0,4 mkr mot budget är personalkostnader, -0,2 mkr är interkommunala ersättningar och +0,2 mkr är högre intäkter för barnomsorgsavgifter.

Förskoleklass -0,5 mkr mot budget, varav -0,6 mkr är personalkostnader och +0,1 mkr är ersättning för skolkostnader för flyktingar.

Grundskolan -4,7 mkr varav +0,6 mkr i ersättning för sjuklönekostnader, +0,2 mkr Statsbidraget Elevhälsa, -1,4 mkr i ökade skolskjutskostnader, -0,7 mkr i skolmåltider och -0,8 mkr i generella anpassningar som inte kunnat infrias. Kvar är -2,6 mkr mot budget varav -0,4 mkr lokalkostnader, -0,6 mkr är interkommunala ersättningar, +2,0 mkr är ersättning för skolkostnader för flyktingar, asylsökande och icke folkbokförda, -2,2 mkr är högre personalkostnader inom främst barn med särskilda behov samt förberedelseklass för flyktingar, asylsökande och icke folkbokförda, -0,8 mkr är övriga inköp, -0,6 mkr interkommunala ersättningar.

Grundsär -1,5 mkr mot budget varav +0,2 mkr i lägre skolskjutskostnader. Kostnaden för grundsärskolan fortsatte öka då fler elever har rätt till särskola samtidigt som behovet av stöd ökar. Den generella anpassning som lades på verksamheten kunde inte infrias, vilket ger -0,9. -0,8 mkr mot budgeterat är för integrerade grundsärelever.

Gymnasieskolan -7,6 mkr mot budget. Den generella anpassning på -7,8 mkr som lades på verksamheten kunde i stort sett inte infrias. De anpassningar som gjorts har dock kompenserat underskottet i interkommunal ersättning som är -0,9 mkr. +0,3 mkr är ersättningar för skolkostnader för flyktingar, asylsökande och icke folkbokförda.

Gymnasiesärskolan +1,4 mkr mot budget varav -0,5 mkr för ökade skolskjutskostnader. +1,9 då vi haft färre elever än budgeterat samt lägre interkommunalt pris än budgeterat.

Kommunal vuxenutbildning har gått +1,9 mkr mot budgeterat varav +0,6 mkr för Kartläggning och validering 2021. +1,4 kommer från Statsbidraget Gränslöst.

Gemensamma administrationen för utbildningskontoret har gått +1,8 mkr mot budgeterat. +0,7 mkr är lägre kostnader för företagshälsovård, +1,0 mkr är lägre personalkostnader.

Årets händelser

Pandemin påverkade verksamheten vid årets början. Verksamheten startade upp med närundervisning, men mot slutet av januari fick vissa klasser samt vuxenutbildningen under en period bedrivas på distans.

Sedan månadsskiftet februari/mars har påverkan av covid-19 varit mycket liten.

I början av mars fick förvaltningen besked om att det eventuellt kunde komma ukrainska flyktingar till Olofström. Vissa förberedelser vidtogs. Informationen som sedan följde från Migrationsverket var att det inte var aktuellt med ett större mottagande i Olofström.

I april kom dock, utan föregående information från Migrationsverket, ett större antal flyktingar till Olofström vilket påverkade framförallt grundskolan och i synnerhet Vilboksskolan. Berörda medarbetare har gjort ett mycket gott arbete i att möta dessa människor på flykt och sett till att barnen ha fått gå i skola. En förberedelseklass startade på Vilboksskolan.

Under höstterminens start har det stora flertalet av de ukrainska flyktingarna lämnat Olofströms kommun, då de blivit kommunplacerade i annan kommun.

Behörigheten till gymnasieskolan sjönk med cirka 5% jämfört med läsåret 20/21. Cirka 85% av eleverna var behöriga till ett yrkesprogram till läsåret 22/23,

Inom Nyanländas lärande, i samarbete med Skolverket, har insatserna nu börjat genomföras.

Skolbiblioteksplanen har integrerats med biblioteksplanen.

Regelverket för barnomsorg är uppdaterat vilket bland annat kommer att påverka taxorna inom förskolan samt tillgängligheten av dygnet runt omsorg.

2018 gjorde KPMG en översyn av gymnasiet samt vuxenutbildningen som bland annat som bland annat innehöll en jämförelse med liknande verksamheter i andra likvärdiga och närliggande kommuner gällande resurshantering, fasta och löpande kostnader och resultat. Förvaltningen har till delar uppdaterat översynen samt även tagit med förskola och grundskola.

Skolans rutiner samt *lärarens rutiner* används från och med läsåret 22/23. Båda dokumentet är delar av kvalitetsarbetet.

Ett nytt resursfördelningssystem för grundskolan har satts i bruk.

Intern kontroll

Intern kontroll har genomförts enligt plan inom följande områden:

- Förskola – plan för likabehandling
- Grundskola – elevernas kunskapsuppföljning
- Gymnasiet – körjournal - fordon

Inom samtliga områden är utfallet att kontrollmomentet fungerar enligt rutinerna, utan väsentliga avvikelser.

Framtiden

Andelen förskollärare inom förskoleverksamheten är fortfarande oroande låg.

Regelverket för dygnet runt verksamheten kommer att ses över.

Följande områden behöver genomlysas för att säkerställa lag och förordning samt likvärdighet:

- Särskolans verksamhet med fokus integrerade elever
- Beslutsgångar gällande bland annat svenska som andra språk och behov av särskilt stöd.

Antalet barn i behov av stöd inom såväl förskola som grundskola tenderar att öka. Från och med höstterminen 2022 finns det nya allmänna råd för arbete med extra anpassningar, särskilt stöd och åtgärdsprogram. De allmänna råden påverkar mer eller mindre alla skolformer från förskolan till komvux.

Skolverkets allmänna råd kungörs i Skolverkets författningssamling (SKOLFS). Råden bör följas om verksamheten inte handlar på ett annat sätt som gör att kraven i bestämmelserna ändå uppfylls.

Gymnasieutredningen 2021/22: UbU25 som träder i kraft under 2023 och börja gälla under 2025 kommer att påverka gymnasieverksamheten i Olofström, men på vilket sätt och i vilken omfattning är oklart.

Fortsatt vidareutveckling av kvalitetsarbetet med bland annat kvalitetsrapporter till nämnden samt strukturerade klassrumsobservationer, Plan för bättre och bättre undervisning.

Riksdagen har under sommaren 2022 fattat beslut om att elever i åk 4–9 ska erbjudas extra studietid för att kunna få hjälp med läxor och annat skolarbete. Minst 2 timmar per vecka ska erbjudas på elevens skola, under eller i direkt anslutning till skoldagen. Detta innebär att skolskjutsorganisationen behöver ses över och med all sannolikhet utökas.

Det råder fortfarande ett stort renoveringsbehov i Olofströms kommuns förskole- och skollokaler. Prioriterade fastigheter är för närvarande:

- Högavångsskolan
- Jämshögs förskola/skola
- Gränums förskola/skola

En mindre lokalutredning är gjord på Nordenbergsskolan på grund av att Klara gymnasiet behöver utöka sin lokalyta. Kan deras behov inte tillgodoses finns det en stor risk för att Klara gymnasiet lämnar Nordenbergsskolan.

Kyrkhultsskola lider av lokalbrist samt att befintliga lokaler behöver tillgänglighets anpassas. Huruvida skolan ska byggas till eller lösa på något annat sätt måste avgöras 2023 för att stå klart senast läsårsstart 2024.

Ett ställningstagande angående avdelningen Lönnen på Vilbokens förskola måste tas under våren 2023. Nämndens övriga prioriterade områden är fortfarande aktuella.

**Årsredovisning
Verksamhetsberättelse**
**Kultur- och Fritidsnämnden/
Kultur- och Fritidsförvaltningen**

 Nämndsordförande: Christoffer Danielsson
Förvaltningschef: TF. Kjell Persson

	Helårs- budget	Utfall 2022-12-31 Ack utfall	Utfall 2021-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
NÄMND: 5 Kultur- och fritidsnämnden				
Intäkter exkl kapital	-7 138	-6 863	-4 768	-275
Kostnader exkl kapital	49 027	47 879	44 702	1 148
Kapitalkostnader	462	515	577	-53
NETTO:	42 351	41 531	40 512	820
10 Nämnd- o styrelse verksamhet				
Intäkter exkl kapital	0	0	2	0
Kostnader exkl kapital	366	391	341	-25
NETTO:	366	391	342	-25
30 Allmän fritidsverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-17	-54	-112	37
Kostnader exkl kapital	3 890	3 377	3 198	513
NETTO:	3 873	3 323	3 085	550
31 Allmän kulturverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-112	-201	-127	89
Kostnader exkl kapital	5 506	5 290	3 752	216
Kapitalkostnader	107	103	116	4
NETTO:	5 501	5 191	3 740	310
32 Bibliotek				
Intäkter exkl kapital	-75	-769	-371	694
Kostnader exkl kapital	7 787	8 546	7 577	-759
Kapitalkostnader	75	73	116	2
NETTO:	7 787	7 850	7 321	-63
34 Idrotts- o fritidsanläggningar				
Intäkter exkl kapital	-6 454	-5 307	-3 683	-1 147
Kostnader exkl kapital	24 511	24 117	23 171	394
Kapitalkostnader	279	339	346	-60
NETTO:	18 336	19 149	19 834	-813
35 Fritidsgårdar				
Intäkter exkl kapital	-275	-303	-248	28
Kostnader exkl kapital	5 071	4 452	4 757	619
Kapitalkostnader	1	0	0	1
NETTO:	4 797	4 149	4 509	648
39 Gem adm K&F				
Intäkter exkl kapital	0	-2	-1	2
Kostnader exkl kapital	1 514	1 342	1 548	172
NETTO:	1 514	1 340	1 547	174
61 Arbetsmarknadsåtgärder				
Intäkter exkl kapital	-205	-226	-226	21
Kostnader exkl kapital	382	364	360	18
NETTO:	177	138	134	39

Verksamhetsberättelse

Uppdraget

Kultur- och fritidsnämndens ansvar och förvaltningens uppdrag är att efterleva målen och ambitionerna i Olofströms kommuns styrdokument genom sin verksamhet som i huvudsak omfattar fem verksamhetsområden.

Folkbiblioteken i Olofströms kommun omfattar huvudbiblioteket i Olofström samt biblioteksfilialerna i Kyrkhult och Jämshög. Biblioteken är en del av mediasambetet Blekingebiblioteken (Karlshamn, Olofström, Ronneby och Sölvesborgs kommuner).

År 2022 börjar bibliotekens verksamhet återhämta sig efter pandemin. Vi kan se att både besöks- och utlåningssiffror stiger även om vi inte är uppe på samma nivåer som innan pandemin. När det handlar om Jämshögs bibliotek ökar siffrorna allra mest. De senaste åren har biblioteket i Jämshög bytt lokal och renoverats och därefter varit stängt på grund av pandemirestriktionerna. Nu ökar bibliotekets meröppet-användare och det finns ett samarbete med skolan.

Under 2022 har det i samarbete med utbildningsförvaltningen tagits fram en biblioteksplan för åren 2023–2026. Denna fastställdes av kommunfullmäktige den 28 november. Biblioteket har numera en handlingsplan för el bortfall med tanke på energisituationen i landet.

Allmän kulturen arbetar för att erbjuda ett brett spektrum av publika arrangemang med allmänheten i fokus samt samordning av scenkonst i skola och förskola där elevernas delaktighet värderas högt. Verksamheten för allmän fritid har det huvudsakliga uppdraget att skapa goda förutsättningar för en meningsfull fritid. Verksamheten arbetar till stor del med, och genom, föreningar och civilsamhället i övrigt. Inom enhetens ansvarsområde ingår administration samt hantering och uthyrning av lokaler och anläggningar, bidrag till fritidsföreningar samt stöd till funktionsnedsattas fritid. Inom kultur- och

fritidsförvaltningen finns även simhall och ungdomsgård. Holjebadet är Olofströms kommuns simhall som utöver simundervisning också är en arena för friskvård genom såväl gym, infraröd bastu och annat attraktivt utbud av olika träningspass och hälsofrämjande aktiviteter. Under året fattades beslut att påbörja projektering av ett nytt lekland. Ungdomsgården inklusive aktivitetshall, Växtverket, arbetar främjande och förebyggande med ungdomar som målgrupp där målgruppens delaktighet är i stort fokus. Generellt förekommer hög grad av samarbete mellan de olika verksamheterna inom kommunen bland annat över lovaktiviteter och projekt.

Ekonomiskt utfall

Kultur- och fritidsnämndens resultat blev +0,8 mkr bättre än budget. Nedan följer en redogörelse för vardera två positioners verksamhet som kultur och fritidsnämnden hade för året 2022 att presenteras.

Nämndens verksamhet visade upp ett balanserat resultat.

Allmän fritidsverksamhet visade ett bättre resultat +0,6 mkr, vilket beror på färre bidragsutbetalningar och bidragsansökningar än förväntat samt lägre kostnader för av inköp av fritidsmaterial.

Allmän kulturverksamhet visade ett bättre resultat +0,3 mkr, vilket beror på högre intäkter och kvarvarande stöd avseende covid-19 medel.

Biblioteket med filialer visade upp ett sämre resultat -0,1 mkr, vilket främst kan härledas till högre kostnader avseende biblioteksböcker och licenskostnader.

Idrotts och fritidsanläggningar visade upp ett sämre resultat -0,8 mkr. Holjebadet visade på intäktsbortfall på drygt -1,4 mkr. Holjebadet visade även upp lägre kostnader avseende personal och övriga löpande kostnader på knappt 0,2 mkr.

Totalt visade Holjebadet upp ett negativt resultat på -1,2 mkr. Övriga fritidsobjekt visar tillsammans upp ett bättre resultat 0,4 mkr.

Fritidsgårdar visade upp ett bättre resultat mot budget +0,6 mkr. Förklaringen till detta är främst utgivna bidrag till nedlagda föreningen Susekullen.

Gemensam administration på kultur- och fritidsförvaltningen visade upp ett bättre resultat mot budget +0,2 vilket främst kan härledas till lägre lönekostnader som avser en vakant tjänst.

Årets händelser

Utställningen Fading Stories, med foto och berättelser från Förintelsens överlevande, porträtterade av fotografen och författaren Sanna Sjöswärd, visades under januari och februari i Konstlängan i samarbete mellan allmän kultur, Olströms konstförening, Jämshögs folkhögskola, Jämshögs församling och Kyrkhults församling. Utställningen som visades i Konstlängan och även var tillgänglig digitalt besöktes av både allmänhet, bokade grupper och högstadies- och gymnasieklasser.

Berättarkraft arrangerades i mars i samarbete mellan Blekinges övriga kommuner samt Biblioteksutveckling Blekinge Kronoberg. Årets tema var "Gränsland". Totalt arrangerades tolv programpunkter enbart i Olofströms kommun. Dessa lockade 443 besökare.

Valborgs- och midsommarfirandet i Holje Park genomfördes i samarbete med kulturföreningar. Utmärkelsen "Årets eldsjäl" delades ut i anslutning till Valborgfirandet.

Olofströms finska körfestival genomfördes i maj av Olofströms finska förening med arrangörstöd från Olofströms kommun och Musik i Blekinge.

Nationaldagen kunde återigen firas fysiskt på plats i Holje park. Dagen till ära fick firandet extra guldglans då Kungaparet och landshövdingen gästade parken och höll högtidliga nationaldagstal med lokala

inslag. Programmet innehöll även utdelning av priser, musik, trolleri, utdelning av flaggor och fanor samt föreningsparad. Holje Park var fylld av förväntansfulla besökare och dagen avlöpte enligt plan. Även Olofströms kommuns 50 års jubileum firades i samband med Nationaldagsfirandet. Ett mycket bra samarbete över förvaltningarna, föreningarna, kommunens företag och våra kommunala bolag samt övriga berörda myndigheter medförde att dagen blev extra lyckad.

Fredagen den 1 april utsåg RF-SISU Blekinge Olofströms kommun till 2021 års Idrottskommun.

Utmärkelsen emottogs av fritidschef Lorri Mortensen Mates tillsammans med kommunalrådet Morgan Bengtsson. Årets idrottsutmärkelse är ett resultat av ett viktigt arbete med att främja fysisk aktivitet, där ett tydligt fokus på barn och unga finns. Även arbetet med utveckling av våra anläggningar och lokaler ligger till grund för priset

Olika händelser har påverkat bibliotekens verksamhet under året. Ukrainska flyktingar har besökt biblioteket, bland annat för att använda datorer och WIFI. Beståndet av litteratur på ryska och ukrainska har utökats. Biblioteket erbjuder under hösten en sagostund med Drag Queen Story Hour vilket ledde till att biblioteket fick ta emot hat och hot via mejl, telefonsamtal och sociala medier. Sagostunden ställdes om till att bli digital. Sagostunden har uppmärksammats runt om i Sverige.

Från och med oktober vikarierar Kjell Persson på halvtid som förvaltningschef eftersom kultur o förvaltningschefen Linnéa Huhta har sagt upp sig. Under 2022 har det i samarbete med utbildningsförvaltningen tagits fram en biblioteksplan för åren 2023–2026. Denna fastställdes av kommunfullmäktige den 28 november.

Ny kultur och fritidsplan antagits för 2023. Kultur och fritidsplanen kommer under 2023 att bearbetas ytterligare.

Förvaltningen har haft en förhållandevis låg personalomsättning även när det gäller

sjukfrånvaro. Antalet medarbetare vid årsskiftet var 31 månadsavlönade och 23 timavlönade.

Kultur- och fritidsförvaltningen har även under år 2022 påverkats av pandemin och Covid-19. Trots pandemin genomfördes många arrangemang, möten, föreställningar och utställningar.

Kulturfestivalen Näselfrossa arrangerades veckan efter midsommar, med stöd av Olofströms kommun. Årets tema var "Friska fläktar". Totalt genomfördes ett hundratal aktiviteter och ett tiotal utställningar av de medverkande arrangörerna. Allmäncultur arrangerade tre programpunkter, varav en ställdes in.

Brygghäng vid Centrumbryggan i Olofström arrangeras i samarbete med fyra olika kulturföreningar: Fyra musikarrangemang under fyra onsdagskvällar i juli och lockade totalt 1 150 besökare.

Allsång i augusti är ett nytt arrangemang som arrangerades under två onsdagskvällar i Holje park i samarbete med Studieförbundet Vuxenskolan. Projektet lockade cirka 1 000 besökare.

Kulturstipendium för unga kulturskapare delades ut i samband med Skördedagen. Vistelsestipendiater välkomnades till Nebbeboda skola och Alltidhult skola under året. Harry Martinson-filmen premiärvisades i maj. Kulturarvsdagarna genomfördes under andra helgen i september.

Den lokalt producerade teaterföreställningen "Byn mot havet", baserad på Karlshamnsförfattaren Paul Paulssons böcker, hade premiär i oktober. Bakom arrangemanget stod Gränsteatern/Riksteatern Olofström. Totalt spelades fyra föreställningar med arrangörsbidrag från allmän kultur, Blekinge Läns Bildningsförbund och ABF.

Kulturhelgen "Jul och Kultur i Lilla Holje" arrangerades av föreningen Konsthändigt, Holje folkdansgille och föreningar i Holje park med arrangörsstöd från allmäncultur.

Inom ramen för Blekingemodellen, som berör cirka 2 000 barn och unga i Olofströms kommun, arrangerades 18 olika musik, dans och teaterföreställningar med sammanlagt 92 föreställningar för förskola, grundskola och gymnasiet.

Utöver ovanstående arrangerade allmäncultur ett tiotal fristående kulturarrangemang för allmänheten. Kulturföreningarna arrangerade ett fyrtiotal fristående kulturarrangemang och utställningar.

Biblioteken har återgått till ordinarie tider under året. Meröppet-funktionen har återgått till det normala. Senare delen av året bedömdes efter statistik från biblioteken att Meröppet kunde hållas öppet utan risk för trängsel. Olofströms bibliotek ingår i ett regionalt bibliotekssamarbete "Blekingebiblioteken" vilket ska förbättra förutsättningarna för samarbete över kommungränserna och öka servicegrad och tillgänglighet av medieutbud till invånarna.

Holjebadet öppnade igen oktober år 2021 och fram tills april 2022 kunde endast förhandsbokning ske till badet på grund av pandemin. Från april har ordinarie verksamhet kommit igång. Det har varit tufft för Holjebadet att återhämta alla kunder som fanns till badet före pandemin kommer att ta tid. December månad kan vi glädjas åt att månaden gick bättre än budget. Nya verksamheter startades upp under 2022 såsom sjöjungfrusimning och aqua float yoga.

Växtverket har utvecklat olika digitala tjänster under året såsom bokningssystem, anmälningar till aktiviteter, medlemskap, betalningstjänst, budget kring kioskverksamheten och statistik över verksamheten. Man har genomfört en mängd lovaktiviteter. Under hösten genomfördes en förstudie i Kyrkhult, Jämshög och i Vilboksområdet kallad "mobila filialer" slutrapporten redovisas i början av 2023.

Intern kontroll

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

- Kontroll av bidrags-utbetalningar arrangörstöd & verksamhetsbidrag på (Kultursidan)
- Kontroll av bidragsutbetalningar lok-stöd (Fritidssidan)
- Kontroll av inköp av varor till café och verksamhet (Holjebadet)
- Kontroll av kiosken – veckostädningen (Växtverket)
- Kontroll av inköp (Växtverket)

Kontrollerna genomfördes utan större avvikelser, men det framkom ett par mindre. De mindre avvikelserna var Holjebadets inköp och Växtverkets veckostädning. Beträffande Holjebadets inköp av glass och klor som köps in utan avtal. Här pågår arbete för att teckna avtal. Den mindre avvikelsen på Växtverket var en miss i dokumentationen av veckostädet.

Framtiden

Under år 2022 har viktiga styrdokument antagits av fritid och kulturnämnden och av fullmäktige. Biblioteksplan och Fritids och Kulturplan. Därutöver har nämnden antagit mediaplan och intern kontrollplan för förvaltningen. 2024 är det 120 år sedan Harry Martinson föddes och 50 år sedan han delade nobelpriset i litteratur med Eyvind Johnson. Planering av hans jubileum kommer att bli en röd tråd genom all den verksamhet som nämnden planerar för året 2024. Utveckling av verksamheten i stort kommer att ske och en fortsatt digital utveckling är ett måste.

Investeringsuppföljning

Kultur- och fritidsförvaltningens enda investering under år 2022 är två stycken bottendammsugare på Holjebadet.

Årsredovisning
Verksamhetsberättelse

**Socialnämnden/
Socialförvaltningen**

Nämndsordförande: Miroslav Milurovic
Förvaltningschef: Robert Schelin

	Helårs- budget	Utfall 2022-12-31 Ack utfall	Utfall 2021-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
NÄMND: 7 Socialnämnden				
Intäkter exkl kapital	-78 965	-105 373	-105 613	26 408
Kostnader exkl kapital	484 526	515 100	500 725	-30 574
Kapitalkostnader	2 085	1 484	1 210	601
NETTO:	407 646	411 211	396 322	-3 565
10 Nämnd- o styrelse verksamhet				
Kostnader exkl kapital	894	913	857	-19
NETTO:	894	913	857	-19
51 Äldreomsorg				
Intäkter exkl kapital	-32 588	-36 009	-42 251	3 421
Kostnader exkl kapital	259 922	269 144	252 931	-9 223
Kapitalkostnader	1 437	1 285	991	152
NETTO:	228 771	234 421	211 672	-5 651
52 Funktionsstöd				
Intäkter exkl kapital	-23 520	-24 299	-25 087	779
Kostnader exkl kapital	115 165	125 504	120 845	-10 339
Kapitalkostnader	6	17	17	-11
NETTO:	91 651	101 222	95 776	-9 571
53 ÄO Förebyggande vht o färdtjänst				
Intäkter exkl kapital	-1 277	-107	-36	-1 170
Kostnader exkl kapital	3 372	2 180	1 403	1 192
Kapitalkostnader	5	5	5	0
NETTO:	2 100	2 078	1 372	22
54 ÄO/HO Gem adm				
Intäkter exkl kapital	-543	-707	-1 530	164
Kostnader exkl kapital	29 018	28 696	27 202	322
Kapitalkostnader	94	19	23	75
NETTO:	28 569	28 009	25 694	560
55 IFO Placeringar Bou/missbruk				
Intäkter exkl kapital	0	-1 536	-1 178	1 536
Kostnader exkl kapital	12 788	18 953	14 687	-6 165
NETTO:	12 788	17 417	13 509	-4 629
56 IFO Öppna insatser BoU				
Intäkter exkl kapital	-250	-13	-104	-237
Kostnader exkl kapital	1 278	647	771	631
NETTO:	1 028	634	667	394
57 IFO Ek bistånd/övr vuxenvård				
Intäkter exkl kapital	-200	-417	-497	217
Kostnader exkl kapital	2 465	2 386	2 486	79
NETTO:	2 265	1 969	1 989	296
58 IFO Gem adm/Familjerätt				
Intäkter exkl kapital	-3 353	-4 791	-2 874	1 438
Kostnader exkl kapital	19 084	18 082	16 761	1 002
NETTO:	15 731	13 291	13 886	2 440

	Helårs- budget	Utfall 2022-12-31 Ack utfall	Utfall 2021-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
59 Gem adm socialkontor				
Intäkter exkl kapital	-800	-2 680	-5 408	1 880
Kostnader exkl kapital	19 894	21 808	26 964	-1 914
Kapitalkostnader	518	132	115	386
NETTO:	19 612	19 261	21 671	351
61 Arbetsmarknadsåtgärder				
Intäkter exkl kapital	-9 426	-16 155	-26 647	6 729
Kostnader exkl kapital	20 646	26 784	35 816	-6 138
Kapitalkostnader	25	25	59	0
NETTO:	11 245	10 654	9 229	591
93 Gen statsbidrag o skatteutjämn				
Intäkter exkl kapital	-7 008	-18 657	0	11 649
NETTO:	-7 008	-18 657	0	11 649

Verksamhetsberättelse

Nämndsordförande: Miroslav Milurovic
Förvaltningschef: Robert Schelin

Uppdraget

Socialnämnden ansvarar för vård och omsorg om äldre och funktionshindrade, hälso- och sjukvård, individ och familjeomsorg, arbetsmarknadsåtgärder samt bostadsanpassning. Socialnämnden ansvarar för samtliga åldersgrupper och är även arbetslöshetsnämnd.

Ekonomiskt utfall

Resultatet för helåret visar ett överskridande med 3,6 mkr. I detta resultat ingår tre prestationsbaserade statsbidrag på totalt 12,8 mkr.

Samtliga verksamheter har haft enskilda individer som krävt stora resurser runt den enskilde. Socialnämndens nämndsreserv är utfördelad till samtliga 4 verksamheter.

Covid-19 pågår fortfarande inom verksamheten och genererar stor sjukfrånvaro, då vård och omsorgspersonal inte får arbeta när de har förkylningssymtom.

Under året har det varit stora problem med personalbemanningen inom vård- och omsorg.

Nämnden har haft stora kostnader för övertidsarbete och fyllnadstid under året, totalt strax under 8 mkr.

Kostnader för hjälpmedel är betydligt högre än budget. Likaså är kostnaden för externa placeringar högre än budget.

Verksamhet 10: Socialnämnden

- Verksamheten har följt sin budget.

Verksamhet 51: Hemtjänst / korttids

- 1,8 mkr högre kostnader än budget för personal inkl kostnader för övertid och fyllnadstid på 2,1 mkr inom hemtjänst.

- 0,6 mkr högre kostnader än budget för transportmedel, it och telekostnader och förbrukningsvaror inom hemtjänst.
- 0,2 mkr lägre intäkter än budget för omsorgsavgift inom hemtjänst.
- 0,5 mkr högre kostnader än budget för utökad korttidsverksamhet äldre, i snitt 4 korttidsplatser på Västralid.

Verksamhet 51: Hälso- och sjukvården (HSL) samt bostadsanpassning

- 0,4 mkr lägre kostnader än årsbudget för egen och inhyrd personal.
- 2,2 mkr högre kostnader än årsbudget för hjälpmedel inklusive inkontinenshjälpmedel.
- 1,5 mkr högre intäkter än årsbudget avseende statsbidrag och ersättning för vaccinationer och praktikersättning.
- 0,4 mkr lägre kostnader än årsbudget för bostadsanpassningsbidrag.

Verksamhet 51: Särskilt boende och anhörigvård/stöd

- 0,4 mkr lägre nettokostnader än budget för mat på säbo.
- 2,2 mkr högre personalkostnader än budget inom särskilt boende inklusive kostnader för övertid och fyllnadstid på 1,8 mkr. Aktivitet palliativ vård uppgår till 0,2 mkr och tillsyn/begränsningsåtgärder uppgår till 1,3 mkr.
- 0,1 mkr högre kostnader än budget för köpt plats utanför kommunen.

Verksamhet 52: Funktionsstöd

- 1,7 mkr högre kostnader än budget för placeringar inom socialpsykiatri.
- 0,6 mkr högre personalkostnader än budget inom socialpsykiatri, varav kostnad för övertid och fyllnadstid 0,2 mkr.
- 1,0 mkr högre kostnader än budget för placeringar enligt LSS.
- 3,5 mkr högre personalkostnader än budget inom LSS-boenden, varav kostnad för övertid och fyllnadstid 1,3 mkr.
- 0,7 mkr högre kostnad än budget pga nya beslut personlig assistans
- 2,1 mkr högre kostnad än budget pga förändrade beslut inom personlig assistans.
- 0,4 mkr lägre nettokostnader än budget för assistans i egen regi inkl övertid och fyllnadstid på 0,9 mkr.
- 0,2 mkr lägre kostnader än budget för externa utförare personlig assistans.
- 0,4 mkr högre intäkter än budget för ersättningar från Migrationsverket.
- 1,2 mkr högre kostnader än budget för transporter till/från daglig verksamhet.
- 0,3 mkr högre personalkostnader än budget för personal inom daglig verksamhet.
- 0,3 mkr högre intäkt än budget för såld korttidsplats.
- 0,3 mkr högre kostnader än budget för kontaktperson och ledsagning LSS.
- 0,4 mkr lägre personalkostnader än budget för korttidsverksamheten på Niklasgården.

Verksamhet 53: Äldreomsorgen förebyggande verksamhet Skogsbacken

- Verksamheten har följt sin budget.

Verksamhet 54: Gemensam administration Äldreomsorgen och funktionsstöd

- 1,0 mkr lägre personalkostnader än budget för enhetschefer och handläggare inom äldreomsorgen och funktionsstöd.
- 0,1 mkr högre kostnader än budget för handledning/utbildning.
- 0,1 mkr högre kostnader för kontinuitetsarbete då detta inte fanns med i budget.

Verksamhet 55 - 58 Individ och familjeomsorgen

- 4,0 mkr högre placeringskostnader än budget avseende missbruk. Varav LVM (tvångsvård) är 2,4 mkr.
- 1,0 mkr högre kostnader än budget avseende familjehem, inklusive statsbidrag 0,5 mkr.
- 0,2 mkr lägre kostnader än budget avseende övriga kostnader för öppenvård - missbruk.
- 0,6 mkr lägre kostnader än budget övriga åtgärder / placeringskostnad skyddat boende.
- 0,3 mkr högre kostnad än budget för ekonomiskt bistånd.
- 2,5 mkr lägre personalkostnader än budget avseende bemanning inom IFO. Varav verksamheten erhållit 1,0 mkr i statsbidrag utöver budget.

Verksamhet 59: Gemensam adm socialförv

- 0,7 mkr lägre personalkostnader än budget för förvaltnings-gemensamma tjänster.
- 1,6 mkr högre kostnader än budget för kostnader kopplade till covid-19.
- 0,4 mkr lägre kapitaltjänstkostnader än budget, färre investeringar.
- 0,9 mkr lägre kostnader än budget för företagshälsovård i denna verksamhet. Verklig kostnad bokförs i respektive verksamhet.

Verksamhet 61: Arbetsmarknadsåtgärder

- 0,3 mkr högre personalkostnader än budget.
- 0,1 mkr lägre nettokostnad än budget avseende arbetsmarknadsåtgärder. Där har extratjänster en högre nettokostnad än budget medan lönebidrag – trygghet i anställning har lägre nettokostnad.
- 0,2 mkr högre kostnad än budget för feriearbetare.

Verksamhet 93: Halvgenerella statsbidrag

- 10,3 mkr högre intäkter prestationsbaserat statsbidrag eftersom verksamheten haft färre timanställda inom äldreomsorgen.
- 1,4 mkr högre intäkter prestationsbaserat statsbidrag eftersom verksamheten haft fler sjuksköterskor inom särskilt boende äldre.

Årets händelser

Även under 2022 har det varit fokus på pandemin och flera utbrott av Covid-19 har skett i verksamheterna. Under andra delen av året accelererade det och samtidigt tillkom RS-virus och säsongsinfluensa. Sjukskrivningar orsakade av symtom och provtagning har även under detta året inneburit svårigheter att få ihop den bemanning som krävs i verksamheten. För att minska smittspridning har en del verksamheter haft stora övertidskostnader. Övertidskostnader har också tillkommit av det har varit svårt att få tillräckligt med vikarier. Bemanningseenheten har gett fler avslag på vikariebeställningar än tidigare år.

På grund av oroligheter i närområde såsom kriget i Ukraina blev det under andra delen av året stort fokus på kontinuitetsplanering.

Arbetet för att ha ändamålsenliga lokaler enligt nutida lagkrav har pågått under året.

Verksamhet 51: Hemtjänst / korttids

Hemvårdens arbete med att klargöra roller, förbättra och utveckla teamarbetet har gett resultat och det fungerar mycket bättre med teamarbetet idag, i de flesta grupper. Arbetet kommer att fortsätta och det behöver hela tiden vara fokus på vikten av samverkan mellan olika yrkesprofessioner för att arbetet ska ske effektivt och samstämmigt. Eftersom tiden för planering av bl.a. hemgång från sjukhuset är kort krävs det att teamen fungerar.

Under året har kompetensutveckling skett på flera sätt. Tre sjuksköterskor har vidareutbildat sig till distriktssjuksköterska. Några undersköterskor har vidareutbildat sig till specialistundersköterskor samt några vårdbiträden har utbildat sig till undersköterskor. Under året har även verksamheten fått intern kompetensutveckling avseende MHFA (första hjälpen psykisk hälsa), specifika hälso- och sjukvårdsinsatser, nattfasta och avvikelshantering.

Vårdpersonalen har samtliga insatser och genomförandeplaner i mobiltelefonen. Viss dokumentation kan göras direkt i den. Detta för att underlätta arbetet för vårdpersonalen. Behoven i verksamheten har ökat under hela året och då även kväll och natt. En kvälls- och nattpatrull har bildats för att möta de ökade behoven för tiden mellan kl 15,30-24,00.

Till och från har en del individer varit kvar länge på Ekdungen/korttids. Arbeta pågår med att förbättra utflyttningsprocessen för att förkorta vistelsetiden. En bidragande orsak är bristen på särskilt boendeplatser. På grund av detta samt ett ökat tryck från regionen har korttidsplatser verkställts på Västralid. Från sommaren och framåt har flera individer inte kunnat tas hem från sjukhuset i tid när de varit utskrivningsklara.

Under året har det varit kö till växelvården. Denna verksamhet är viktig för att individer ska kunna bo kvar hemma så länge som möjligt eftersom anhöriga som vårdar i hemmet behöver avlastning.

Verksamhet 51: Hälso- och sjukvården (HSL) samt bostadsanpassning

En projektanställd sjuksköterska har arbetat med att säkerställa delegeringsprocessen. Detta ökar patientsäkerheten och ger en högre kvalitet i samband med delegeringar. Sjuksköterskan utbildar och uppdaterar undersköterskegrupperna avseende medicinska kunskaper. Detta kan avlasta sjuksköterskorna.

Rekryteringen av sjuksköterskor har varit en utmaning under året, få sökande och flertalet utan rätt kompetens. Under hösten har fler bemanningssköterskor hyrts in för att klara bemanningen. På grund av svårigheter att rekrytera sjuksköterskor har verksamheten haft HSL-undersköterskor. Under första halvåret tillsattes funktionen samordningssjuksköterska. Detta är en del i Nära Vård där alla kommuner, vårdcentraler samt slutenvård ska ha denna funktion. Funktionen ska underlätta samverkan mellan huvudmän samt inom den egna verksamheten.

Bemanningen inom rehab-gruppen är fulltalig. Flera medarbetare i arbetsgruppen har under året gått en omfattande utbildning i modern arbetsteknik/förflyttningsteknik. Detta för att de i sin tur ska kunna utbilda omvårdnadspersonal. Förskrivning av hjälpmedel har ökat under året.

Verksamhet 51: Särskilt boende och anhörigvård/stöd

Det är fortsatt kö till de somatiska boendeplatserna trots att verksamheten under hösten har ändrat 9 platser på Brännaregården 1 från demens- till somatiska platser. Det har även funnits utökade behov på grund av begränsningsåtgärder insatt för enskilda individer. Ett par externt placerade individer med stora behov har flyttat in på ett särskilt boende i Olofströms kommun, vilket krävt extra resurser på hemmaplan.

Även inom särskilt boende påverkas av regionens förändrade arbetssätt. Flera

individer har större omsorgsbehov och mer avancerad vård i hemmet än tidigare.

Under året har flera medarbetare utbildats dels till undersköterskor och dels till specialistundersköterskor.

Kompetensutveckling har möjliggjorts genom riktade statsbidrag i form av äldreomsorgslyftet.

Stjärnmärkning enligt Demenscentrum har skett.

Hela säbo har aktivt arbetat med att skapa och använda TF pass (tid till förfogande pass).

Verksamhet 52: Funktionsstöd

De stora budgetavvikelserna handlar framförallt om att verksamheten inte lyckats avsluta tidigare beviljade externa placeringar samt fått nya externa placeringar. Trots att bemanningen varit högre än budget har verksamheten haft stora kostnader för övertid och fyllnadstid.

Under året har en intern organisation för stödbehovsmätningar skapats. Det innebär i korthet att verksamheten kan göra egna mätningar om det sker förändringar i behoven och detta möjliggör att verksamheten kan anpassa insatserna snabbare utifrån aktuellt behov. Stödbehovsmätningar har gjorts inom stora delar av verksamheten. Resultatet av mätningarna visar att behoven är högre än vad budgeten tillåter.

Verksamheten har anställt stödpedagoger, en ny funktion i verksamheten, för att öka kompetensen.

IVO har genomfört en tillsyn kopplat till skydds- och begränsningsåtgärder på Garvaregårdens LSS. Slutrapporten är ännu inte redovisad.

Assistansutredningen, privatiseringen av den personliga assistansen, arbetades med under året. Socialnämnden fattade beslut om att avbryta det fortsatta arbetet angående privatiseringen.

Inom kortidsverksamheten har behoven varit något lägre och verksamheten har sålt en plats till annan kommun. Under året har det verkställts fler kontaktpersonsinsatser och ledsagarinsatser då behovet ökat inom denna insats.

Verksamhet 53: Äldreomsorgen förebyggande verksamhet Skogsbacken
Det har varit kö till dagverksamhet för demensdrabbade. Det är framförallt lokalerna som begränsar antalet individer som kan vara där samtidigt. Denna verksamhet är en förutsättning för att man ska kunna fortsätta att bo kvar hemma och samtidigt kunna ge anhöriga avlastning.

Verksamhet 54: Gemensam administration Äldreomsorgen och funktionsstöd
Hösten har varit ansträngd för biståndshandläggarna då flera tjänster varit vakanta. Dessutom har det varit ett hårt tryck från Regionen med önskemål om snabba beslut om hemtagning. För att förbättra arbetssituationen i arbetsgruppen samt säkerställa kvaliteten på besluten kommer en handläggare framöver att ha ett samordningsansvar.

Enhetschefstjänster har varit vakanta under året.

Myndighetsutövningen inom funktionsstöd har hanterat en stor mängd ansökningar om personlig assistans under året, med både bifall och avslag som utgång.

Verksamhet 55 – 58: Individ och familjeomsorgen
Inom verksamheten IFO kan man se en pandemieffekt som främst är kopplad till missbrukenheten. Fler personer ansöker om hjälp med sitt missbruk och detta leder också till fler placeringar.

Individ och familjeomsorgen har haft fler anmälningar och ansökningar under 2022 jämfört med 2021, inom de flesta områdena.

Inom främst Barn och ungdom fortsätter verksamheten att arbeta enligt förhållnings-sättet Signs of Safety. Det gör att man

arbetar mot att hitta andra lösningar, vilket innebär att man kan undvika att placera i så hög utsträckning som möjligt.

Inom ekonomiskt bistånd är det både fler personer som får bistånd men också att levnadskostnaderna, tex el-kostnaden, är högre.

Under året har vissa tjänster inte fullt ut ersatts vid vakanser och sjukfrånvaro.

Verksamhet 59: Gemensam adm socialförv

Kostnader avseende inköp av skyddsmaterial är bokförda på denna verksamhet eftersom de hanteras via centralförrådet. Även andra förvaltningsgemensamma kostnader budgeteras i denna verksamhet, tex kapitaltjänstkostnader. Under året har färre investeringar gjorts än vad som var medtaget i driftsbudgeten.

Under året har vissa tjänster inte fullt ut ersatts vid vakanser och sjukfrånvaro.

Verksamhet 61: Arbetsmarknadsåtgärder
Arbetsmarknadsåtgärderna är en kostnad för kommunen och flera individer har haft denna åtgärd. Det är svårt att utföra de arbetsuppgifter som finns, tex mattransporterna samt trädgårdshjälp.

Verksamhet 93: Halvgenerella statsbidrag
Socialförvaltningen har erhållit prestationsbaserade medel från Socialstyrelsen utifrån att antalet timanställda har minskat inom äldreomsorgen samt att antalet sjuksköterskor mot särskilt boende har ökat. Dessa medel är att betrakta som halvgenerella statsbidrag och redovisas under egen verksamhet.

Intern kontroll
Hemsjukvården

- Att dokumentationen fungerar mellan hemsjukvården och funktionsstöd respektive äldreomsorg i gemensamma individärenden.

Särskilda boenden

- Att rutinen gällande brukarnas privata medel följs.

Funktionsstöd

- Att det framgår korrekt information gällande aktiva insatser i journalsystemet (inom personlig assistans).

IFO

- Att delegationsordning följs avseende avslag inom biståndshandläggningen (ekonomiskt bistånd).

Administration

- Att ärenden diarieförs/registreras korrekt (bl.a. rätt klassificering, ev. sekretesskod, rätt handlingar är registrerade osv).
- Att tjänsteskrivelserna innehåller den information som de utifrån fastställd mall.

Av de kontroller som genomförts påvisar att rutinerna/riktlinjerna/besluten följs förutom den avseende brukarnas privata medel på de äldreboendena.

Framtiden

Det är ett fortsatt arbete med att kartlägga och möta kommuninvånarnas förändrade behov när samhället förändras. Ny äldreomsorgslag kommer ställa högre krav på verksamheten och även socialtjänstlagen är under revidering.

Omställningen till nära vård och den personcentrerade vården och omsorgen runt den enskilda individen behöver fortsätta att utvecklas.

Efterfrågan på välfärdstjänster förväntas öka de kommande åren.

Samverkan behöver ske inom verksamheten men också kopplat till andra aktörer som tex Regionen och Försäkringskassan.

Det är även fortsatt av stor vikt att arbeta med förebyggande och hälsofrämjande åtgärder i alla åldrar. Allt ifrån barn och unga till svårt sjuka och äldre. Detta för att lyfta fram den enskildes resurser, arbeta autonomistödjande och undvika insatser i förtid.

Socialförvaltningen behöver fortsätta arbeta för att ha ändamålsenliga lokaler.

Kompetensförsörjningen är en av framtidens stora utmaningar. Olofström har en större andel äldre än övriga kommuner i Blekinge samt i riket i stort.

Behovet av fler platser inom säbo förväntas öka, ett nytt äldreboende planeras.

För att möta nya och förändrade behov behöver medarbetarna utvecklas och trivas på sin arbetsplats. Dessutom behöver resurser optimeras på bästa sätt. Rätt person behöver vara på rätt plats vid rätt tid. Behov av kompetensutveckling och specialisering inom omsorgen föreligger.

Det är också viktigt att öka attraktionskraften till exempel genom attraktiva arbetstider och delaktighet i schemalaggningen. Arbete med kulturen och medarbetarskapet i organisationen är viktigt.

Pandemin har haft omfattande påverkan på verksamheten. Det har dock även gett positiva aspekter och tydliggjort nya arbetssätt. Både i det direkta vårdarbetet och även i handläggning och administration.

Välfärdsteknik handlar om effektivisering och förenkling. Därav krävs även fortsatt utveckling av digitala och tekniska hjälpmedel, e-hälsoarbetet är återstartat tillsammans med övriga kommuner och regionen.

Förvaltningen följer ständigt sjukskrivningstalen och arbetar aktivt med rehabiliteringsplaner. Likaså arbetar verksamheterna med att ha ett nära ledarskap. Arbetsmiljöfrågorna är ett prioriterat område inom förvaltningen.

Avvikelseberättelser och framförallt analys av avvikelser och åtgärder för att förhindra dem i framtiden är ett prioriterat område. Detta för att skapa ständiga förbättringar med befintliga resurser.

Årsredovisning
Driftsredovisning

Finansieringen

Ekonomichef: Karl Andræ

	Helårs- budget	Utfall 2022-12-31 Ack utfall	Utfall 2021-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
NÄMND: 8 Finansieringen				
Intäkter exkl kapital	-887 676	-912 536	-859 670	24 860
Kostnader exkl kapital	17 613	13 097	-10 818	4 516
Kapitalintäkter	-6 292	-5 665	-5 493	-627
NETTO:	-876 355	-905 105	-875 981	28 750
90 Personalens försäkringar o pensioner				
Intäkter exkl kapital	-42 982	-44 690	-43 038	1 708
Kostnader exkl kapital	55 892	49 772	50 345	6 120
NETTO:	12 910	5 081	7 307	7 829
91 Kalkylerad kapitalkostnad				
Kapitalintäkter	-6 292	-5 665	-5 493	-627
NETTO:	-6 292	-5 665	-5 493	-627
92 Skatteintäkter				
Intäkter exkl kapital	-631 635	-649 234	-625 094	17 599
NETTO:	-631 635	-649 234	-625 094	17 599
93 Gen statsbidrag o skatteutjämn				
Intäkter exkl kapital	-205 577	-207 553	-183 673	1 976
Kostnader exkl kapital	-44 963	-48 040	-61 899	3 077
NETTO:	-250 540	-255 593	-245 572	5 053
94 Finansiella intäkter				
Intäkter exkl kapital	-7 482	-11 027	-7 833	3 545
Kostnader exkl kapital	-25	0	9	-25
NETTO:	-7 507	-11 026	-7 823	3 519
95 Finansiella kostnader				
Intäkter exkl kapital	0	-32	-33	32
Kostnader exkl kapital	861	11 257	630	-10 396
NETTO:	861	11 225	596	-10 364
96 Övr finansiella fordr o skulder				
Kostnader exkl kapital	30	107	97	-77
NETTO:	30	107	97	-77
99 Förändring av eget kapital				
Kostnader exkl kapital	5 818	0	0	5 818
NETTO:	5 818	0	0	5 818

Bokslutskommentar

Ekonomichef: Karl Andræ

Verksamhet 90: Personalens försäkringar och pensioner

Kostnadsföringen av utbetalningar för ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser samt den förmånsbestämda ålderspensionen är budgeterade till 31,6 mkr men blev 26,9 mkr, alltså 4,7 mkr under budget.

Kostnaderna för den avgiftsbestämda ålderspensionen samt skuldförändring tillkommer med 27,8 mkr vilket är 1,5 mkr högre än budget.

Kalkylerad pensionskostnad vilket uttas av verksamheterna ligger 1,7 mkr över budget.

I år har budgeterats med 2,0 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 bokslutet kan konstateras att personalomkostnadsdifferensen blev hela 4,9 mkr dvs 2,9 mkr bättre än budget. NETTO: 7,8 mkr bättre än årsbudget
Delårsprognos: 6,4 mkr bättre än årsbudget
Differens prognos/utfall: 1,4 mkr bättre

Verksamhet 91: Kalkylerad kapitalkostnad

Kalkylerad kapitalkostnad som är en intäkt för internränta från verksamheterna blev 5,7 mkr vilket är 0,6 mkr lägre än budgeterat.

NETTO: 0,6 mkr sämre än årsbudget
Delårsprognos: 0,3 mkr sämre än årsbudget
Differens prognos/utfall: 0,3 mkr sämre

Verksamhet 92: Skatteintäkter

Utbetalda skatteintäkter hamnade 0,3 mkr över budget.

Slutavräkningen för 2022 beräknas till 15,6 mkr vilket är 13,0 mkr bättre än årsbudget.

SKR:s prognos från december visar på en förändrad bedömning av 2021 års slutavräkning med plus 319 kr per invånare vilket påverkar 2022 års resultat med 4,3 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 1,7 mkr i intäkter för 2022 vilket också är utfallet.

NETTO: 17,6 mkr bättre än årsbudget

Delårsprognos: 16,4 mkr bättre än årsbudget

Differens prognos/utfall: 1,2 mkr bättre

Verksamhet 93: Generella statsbidrag och skatteutjämning

Inkomstutjämningen överstiger budget med 0,8 mkr. Generella statsbidrag har budgeterats upp med 58,1 mkr och blev 62,2 mkr dvs. 4,1 mkr bättre.

Kostnadsutjämningen är budgeterad till 11,7 mkr och blev 11,4 mkr dvs 0,3 mkr sämre. LSS-bidrag är budgeterat till 15,7 mkr och blev 16,2 mkr dvs 0,5 mkr bättre.

NETTO: 5,1 mkr bättre än årsbudget

Delårsprognos: 5,1 mkr bättre än årsbudget

Differens prognos/utfall: Oförändrat

Verksamhet 94: Finansiella intäkter

Borgensavgifter belastar de kommunala bolagen med 0,28-0,61 % 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. Borgensavgifterna hamnade på 4,3 mkr vilket är i nivå med budget.

Utdelning på aktier och andelar är budgeterat till 3,2 mkr medan utfallet ligger på 5,8 mkr dvs 2,6 mkr bättre. Av detta avser 1,8 mkr återbetalning av eget kapital från Miljöförbundet Blekinge Väst, 3,0 mkr från Holje Holding och 1,0 mkr från Kommuninvest.

Kommunen har för första gången på många år fått en intäktsränta på sitt koncernkonto. Budget saknades medan utfallet blev hela 0,9 mkr!

NETTO: 3,5 mkr bättre än årsbudget
Delårsprognos: 2,5 mkr bättre än årsbudget
Differens prognos/utfall: 1,0 mkr bättre

Verksamhet 95: Finansiella kostnader

Under 2022 har kommunen tillsammans med Sölvesborgs- och Karlshamns kommun genomfört ett aktieägartillskott till VästBlekinge miljö AB om 40 mkr där Olofströms andel är 10 mkr. Tillskottet gjordes för att återställa aktiekapitalet samt att åtgärda likviditetsbrist i bolaget. Eftersom medlen gått till förlusttäckning så har aktieägartillskottet behövts skrivas ned enligt RKR:s information "Aktieägartillskott till kommunala företag).

Räntekostnaderna på pensionslöften ligger budgeterade med 0,3 mkr vilket också blev utfallet.

Ränta på kommunens lån är budgeterat till 0,3 mkr medan utfallet blev 0,7 mkr till följd av ett nytt lån som upptogs i ett högre ränteläge än tidigare beräknat.

NETTO: 10,4 mkr sämre än årsbudget

Delårsprognos: 0,4 mkr sämre än årsbudget

Differens prognos/utfall: 10,0 mkr sämre än årsbudget

Verksamhet 96: Övr. finansiella fordr. o skulder.

Innehåller kostnader för avskrivningar av kundfordringar samt om det skulle visa sig att borgen måste infrias. I budget är

Finansieringen

Årsredovisning 2022

beräknat 30 tkr medan utfallet ligger på 102 tkr

NETTO: 0,1 mkr sämre än årsbudget

Delårsprognos: Oförändrat mot årsbudget

Differens prognos/utfall: 0,1 mkr sämre än årsbudget

Verksamhet 99: Anslag till Kommunstyrelsens förfogande

Till KS-förfogande fanns budgeterat 8,755 mkr; av detta var 2,0 mkr örönmärkt för sociala investeringar.

Vid årsskiftet kvarstår 5,818 mkr.

Medel har använts enligt följande:

Beslutsdatum	Beskrivning	Nämnd	Återstår av budget 2022
	Anslag budget 2022	-	8 755
	varav Konstgräsplan	-	755
2021-03-09	§ 51/2021 Utökning kommunikatör	KS	-630
2022-01-25	§ 12/2022 Tillfällig utökning av vice KSO	KS	-300
2022-04-05	§ 55/2022 Begäran om medel för parkdrift	KS	-650
2022-05-24	§ 97/2022 Pulssmart	UBN	-42
2022-05-24	§ 97/2022 Elevhälsa	UBN	-440
2022-04-05	§ 53/2022 Jämshögs/Rödhufts förskola lokalutredning	KS	-300
2022-10-17	§ 43/2022 Måltidslager	KS	-400
2022-04-05	Deligationsbeslut KS-ordförande till VMAB	KS	-175
Summa			5 818

Utöver ordinarie KS-förfogande ligger även centralt lagda löneökningar på denna verksamhet i början av året. Dessa medel är budgeterade med 11,419 mkr vilket också helt fördelats ut till nämnderna.

NETTO: 5,8 mkr bättre än årsbudget

Delårsprognos: Oförändrat mot årsbudget

Differens prognos/utfall: 5,8 mkr bättre än årsbudget

PERIOD TOTALT: 28,8 mkr bättre än årsbudget

Delårsprognos: 29,7 mkr bättre än årsbudget

Differens prognos/utfall: 0,9 mkr sämre

Jämfört med oktoberprognosen blev det 0,7 mkr bättre

Revisorerna i Olofströms kommun

Till kommunfullmäktige i Olofströms kommun
org. nr 212000-0811

Revisionsberättelse för år 2022

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

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

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

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

Särskilda granskningar har skett av:

Delårsrapport

Årsredovisning

Granskning av beredskap vid IT-störningar och incidenter

Granskning av uppföljning av placeringar på HVB

Granskning av styrning, ledning och uppföljning av socialpsykiatri

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

Granskning av kommunens beläggningsunderhåll av gator

Granskning av valnämndens arbete valet 2022

Granskning av övergångar mellan olika skolverksamheter och skolenheter

Årets resultat uppgår till 34,3 mnkr. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande. Kommunens ekonomi är i balans. De finansiella målen är uppfyllda medan flertalet verksamhetsmål inte har nåtts eller inte varit mätbara under perioden.

Revisorerna noterar att utbildningsnämnden och socialnämnden har väsentliga underskott i bokslutet.

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

Revisorerna i Olofströms kommun

Styrelsens och nämndernas interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen 2022 är förenligt med de finansiella målen enligt fullmäktiges mål, men att flertalet av verksamhetsmålen inte uppfyllts.

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

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2022 godkännes.

Olofström 2023-04-14



James Sandstedt



Britt-Marie Rosén



Maurits Rehn

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Revisorernas redogörelse

Granskning av årsbokslut och årsredovisning 2022

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i kommunens bolag samt revisionsberättelser från bolagen.

