



Årsredovisning 2021

Olofströms kommun



Årsredovisning 2021

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.....	8-13
Pensionsförpliktelser.....	14
Förväntad utveckling.....	15
Ekonomisk sammanfattning.....	16-18
Finansiell analys.....	19-26
Intern kontroll.....	27-28
Uppföljning av koncernövergripande mål.....	29-32
Uppföljning av finansiella mål.....	33
Personalredovisning.....	34-42
Driftsredovisning	
Driftbudgetens avräkning per nämnd.....	43
Sambandet mellan driftbudgetens avräkning per nämnd och resultaträkningen.....	44
Investerings- och exploateringsredovisning	
Investeringsbudgetens avräkning per nämnd, kommunen.....	45
Kommunstyrelsen, investeringsredovisning.....	46-47
Kommunstyrelsen, exploateringsredovisning.....	48
Kommunstyrelsen, kommentarer till investerings- och exploateringsredovisning.....	49-51
Utbildningsnämnden investeringsredovisning med kommentarer.....	52
Kultur- och Fritidsnämnden investeringsredovisning med kommentarer.....	53
Socialnämnden investeringsredovisning med kommentarer.....	54
Kommunkoncernen	
Beskrivningar av kommunkoncernen.....	55
Organisationsschema kommunkoncernen 2021-12-31.....	56
Information om bolagens verksamheter.....	56
Organisationsschema kommunen 2021-12-31.....	57
Koncernbolagens resultat efter finansiella poster.....	58
Verksamhetens externa kostnader, kommunen.....	59
Så här används en kommunal 100-lapp.....	60
Resultaträkning.....	61
Balansräkning.....	62
Kassaflödesanalys.....	63
Noter till resultaträkningen.....	64-65
Noter till balansräkningen.....	66-70
Noter till kassaflödesanalysen.....	71
Tillämpade redovisningsprinciper och ekonomisk ordlista.....	72-73
Nämndernas redovisning och verksamhetsberättelser	
Kommunstyrelsen, driftsredovisning och verksamhetsberättelse.....	74-81
Utbildningsnämnden driftsredovisning och verksamhetsberättelse.....	82-86
Kultur- och Fritidsnämnden driftsredovisning och verksamhetsberättelse.....	87-91
Socialnämnden driftsredovisning och verksamhetsberättelse.....	92-97
Övrigt	
Finansieringen, uppföljning med kommentarer.....	98-101
Revisionsberättelse.....	102-103

Kommunstyrelsens vice ordförande har ordet

Tyvärr så fortsatte pandemin med Covid-19 även under 2021. Vi lärde oss leva med digitala möten och andra restriktioner för att minska smittspridningen. Men trots restriktionerna fortsatte vi att utveckla och satsa på rätt saker i och för vår kommun. I Olofströms kommun strävar vi framåt. Vi följer våra värdeord: *mod, engagemang, delaktighet och kvalitet*.

Olofströms kommun har fyra förvaltningar med avdelningar som arbetar utifrån sina områden för att driva kommunen framåt och för att nå våra gemensamma uppsatta mål. Tillsammans gör vi allt bättre varje dag och det finns en stark framtidstro i Olofström. Trots att befolkningen minskat något under 2021 är vår vision att vara 14 000 invånare i kommunen 2025. Vi upplever att *Jobb till 1000, barnen i centrum och nära till allt* är en verklighet och en riktigt bra beskrivning av vår kommun.

Olofström är en plats för alla. Kommunen har 237 namngivna sjöar och *Sveriges sydligaste vildmark*. Här finns fler än 1000 företag inom olika branscher. Under sommaren såg vi att besöksnäringen i kommunen blomstrade som aldrig förr. *Sveriges sydligaste vildmark* lockade många turister och den var också den mest välbesökta internetsidan på *Visit Blekinge* sommaren 2021. Olofström mottog två fina utmärkelser under året, Sveriges friluftskommun 2021 och årets idrottskommun i Blekinge. Heja Olofström!

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. 2021 redovisade kommunen ett plusresultat på 41,4 mkr. Tillsammans med bolagens resultat nådde vi ett plusresultat på 86,9 mkr.

Vi fortsatte också arbetet tillsammans med Sydostlänksintressenterna samt med Trafikverket gällande Sydostlänken. Under hösten presenterades tre alternativ till korridorer för en kommande järnväg genom Olofström. En enig Kommunstyrelse uttalade sitt stöd för den korridor som sträcker sig längs med riksväg 15. Men beslutet kommer att avgöras och presenteras av Trafikverket i juni 2022.

Under 2021 skedde verksamhetsövergång av Techtankkluster till Techtank AB.

Verksamhetsövergången innebar att industriklustret Techtank regionaliserades. För att kunna skala upp verksamheten i ett regionövergripande Techtank och aktivt arbeta i alla kommunerna i Blekinge, behövdes ett huvudmannaskap där Blekinges kommuner tillsammans med Region Blekinge ingår.



Under året kom också beslutet att lägga ner ONAB, som bolag. Beslutet innebar att näringslivsarbetet med VD:n och näringslivsutvecklaren läggs på en egen avdelning i kommunen, under Kommunstyrelsen. Beslutet innebar även en fusion av ONAB och OHAB, där OHAB tar över de fastigheter som ONAB äger. Fusionen sker efter årsskiftet 2021/2022.

Under 2021 revs Holjeskolan och marken började förberedas för byggandet av Holjegården. Detta särskilda boende kommer att bli en av kommunens största investeringar någonsin. En arbetsgrupp med både tjänstepersoner, politiker och kommuninvånare från bland annat pensionärsorganisationerna håller på att påverka utformningen av Holjegården.

Efter att flera intressenter hört av sig om mark för att bygga en padelhall, beslöt Kommunfullmäktige att avstycka en del av tomten vid Dannfältet för att möjliggöra byggnation av hall för inomhuspadel. Marken gick ut på anbud och budgivningen slutade på hela 3 mkr, som blev ett välkommet tillskott i kommunens kassa.

Den lokalutredning av skolor och förskolor som utbildningsförvaltningen genomförde under året visade på stora renoveringsbehov av våra skolor. Kultur & Fritid såg också behov av renovering av både Holjebadet och idrottshallar samt behov av en ny idrottshall. Med detta i åtanke känns det bra att ha lämnat 2021 med ett starkt plusresultat i kommunkassan. Detta ger oss bättre förutsättningar att kunna satsa på de utmaningar som vi står inför framöver.

Tack för ordet!

Annika Sjöstedt (S)
Kommunstyrelsens 1:e vice ordförande

Kommunchefen har ordet

Det blev ett andra år med pandemi och restriktioner, digitala möten och distans. Trots det så hände det ändå en hel del. Arbete och planering genomfördes för att flytta över fastighetsförvaltning och näringslivsverksamheten till kommunen från våra kommunala bolag. Näringslivsbolaget såldes av Holje Holding AB såldes till Olofströmshus och bolagen kommer att fusioneras under 2022. Kommunledningsförvaltningen planerade tillsammans med Olofströmshus för en verksamhetsövergång avseende förvaltning av de av kommunen ägda lokalerna.

Ett antal projekt har genomförts och eller pågått under året. Planeringen av det nya särskilda boendet Holjegården har nu tagit form om inte i verkligheten så i alla fall i ritningarna. I det nya boendet kommer kommunens centralkök att finnas.

Arbetet med social hållbarhet pågår kommunövergripande och utifrån den prioritering som beslutats av Kommunstyrelsen. Under året har samtliga medarbetare genomfört en utbildning i jämställdhetsintegrering. I samband med FN-dagen har vi infört en jämlikhetsvecka. Det var första gången i år och vi hade då tyngd på jämställdhet. Vi kommer att skala upp aktiviteter efter hand. Målsättningen är att vi alla tillsammans, kommun, föreningar, företag och invånare gemensamt ska kunna ha ett fokus på jämlikhet. En annan viktig del i den sociala hållbarheten är tryggheten, trygghet ute, trygghet hemma, trygghet på kvällar, trygghet i skola och trygghet vid kriser. Trygghet är viktigt oavsett om det gäller boende, uppväxt, företagsetablering eller besökande.

Tryggheten återkom också som en viktig del när vi startade upp "Attraktiva Olofström" under hösten och hade kommun- och partiövergripande diskussioner om vad vi ville lägga mer arbete på för att ytterligare öka kommunens attraktivitet.

Under året har vi deltagit i Svenskt Näringslivs program för att stärka näringslivsklimatet. Programmet fortsätter under 2022 och kommer att leda till att vi genomför en del åtgärder för att förbättra för företagen.



Planeringen gällande kris- och säkerhetsarbetet har haft ett fortsatt fokus på pandemin under året även om nu mycket har gått på rutin. Vi har fortsatt arbete via staben vilket gjort att vi haft en gemensam bild av det aktuella läget och också kunnat fatta beslut som har hållit samman organisationen och bidragit till att kommunikationen varit strukturerad. Planen för året var bl.a. att vi skulle ha arbetat och uppdaterat uthålligheten vad gäller elförsörjningen, både lokalt och regionalt, höja förmågan i samhället att klara sig vid kris samt att arbeta med informationssäkerhet. Tyvärr så har pandemin gjort att vi inte haft möjlighet att genomföra det vi hade planerat. Informationssäkerhetsarbetet har dock genomförts enligt plan, både vad gäller system och utbildningsinsatser för alla medarbetare.

Vi blev för andra året utsedda till Årets friluftskommun!

Tack till er alla som med stort engagemang gjort allt och gör allt för att bidra till en bra verksamhet för invånare och företag i vår kommun!

Iréne Robertsson
Kommunchef

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

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

Översikt över verksamhetens utveckling

Kommunkoncernen					
	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter	550,8	510,5	491,8	503,6	497,6
Verksamhetens kostnader	-1 241,1	-1 211,9	-1 176,8	-1 154,6	-1 116,6
Avskrivningar/Nedskrivningar	-81,1	-78,3	-75,1	-77,9	-83,6
Verksamhetens nettokostnader	-771,4	-779,7	-760,1	-728,9	-702,6
Skatteintäkter & statsbidrag	870,6	843,9	825,5	767,3	760,8
Verksamhetens resultat	99,2	64,2	65,4	38,4	58,2
Finansnetto	-12,3	-16,7	-20,5	-20,3	-21,3
Årets resultat	86,9	47,5	44,9	18,1	30,6
Resultat i % av skatter och statsbidrag	10,0%	5,6%	5,4%	2,4%	4,0%
Soliditet 1)	30,6%	27,3%	25,9%	25,6%	25,4%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	18,8%	14,8%	12,7%	10,2%	9,0%
Materiella investeringar (netto) 2)	106,7	140,8	190,6	137,1	111,6
Självfinansieringsgrad 3)	167,0%	90,6%	65,2%	75,3%	106,9%
Långfristig låneskuld	1 038,8	1 050,4	1 028,8	954,1	954,1
Antal månadsanställda (visstid + tillsvidare)	1 409	1 401	1 382	1 415	1 420
Kommunen					
	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter	244,8	234,7	211,9	242,8	249,7
Verksamhetens kostnader	-1 057,7	-1 050,4	-1 002,2	-1 004,0	-981,0
Avskrivningar/Nedskrivningar	-23,5	-22,5	-21,2	-26,5	-32,8
Verksamhetens nettokostnader	-836,4	-838,2	-811,5	-787,7	-764,1
Skatteintäkter & statsbidrag	870,6	843,9	825,5	767,3	760,8
Verksamhetens resultat	34,2	5,7	14,0	-20,4	-3,3
Finansnetto	7,2	7,4	8,9	8,8	8,2
Årets resultat	41,4	13,1	22,9	-11,6	4,9
Resultat i % av skatter och statsbidrag	4,8%	1,6%	2,8%	-1,5%	0,6%
Soliditet 1)	62,2%	57,7%	62,6%	65,6%	67,3%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	30,2%	24,5%	24,8%	20,6%	20,9%
Materiella investeringar (netto) 2)	40,3	93,1	45,9	27,3	38,1
Självfinansieringsgrad 3)	159,8%	37,5%	94,3%	77,7%	96,9%
Långfristig låneskuld	89,3	92,7	34,7	35	35
Antal månadsanställda (visstid + tillsvidare)	1 280	1 272	1 253	1 295	1 308
Personalkostnader	720,8	711,9	685,7	663,3	645,3
Folkmängd 1/11	13 280	13 343	13 444	13 492	13 476
Kommunal skattesats	21,76	21,76	21,76	21,76	22,16

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

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

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

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

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

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
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 företagastöd genom kommunens näringslivsavdelning - Navigatorcentrum (stöd till unga att hitta vidare i sina mål 15-24) - Ung möjlighet (hjälp till unga som står långt från arbetsmarknaden)
Förändrad lagstiftning	Ökade myndighetskrav	Kommunala koncernen	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
Plan för anläggningen	Avsaknad av långsiktig plan för anläggningen i Mörrum.	VMAB	Utredning av fastighet/anläggning planeras
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

Året som gått har fortsatt präglats av corona och Covid 19 och vi har kontinuerligt genomfört stabsmöten för samordning, samsyn och beslut över förvaltningsgränserna. Pandemin har även i år påverkan på alla verksamheter och för vissa verksamheter även en ekonomisk påverkan.

Utvecklingen av friluftslivet och Sveriges Sydligaste Vildmark har fortsatt, en spång är byggd över Sjömossen och vi har blivit utsedd, igen, till Årets Friluftskommun 2021! Vi var nominerade tillsammans med Jönköpings och Sundsvalls kommun.

Vi har förvärvat aktier i Visit Blekinge AB och från och med årsskiftet äger vi tillsammans med Region och övriga fyra Blekingekommuner bolaget. Uppdraget är breddat och ska jobba med att positionera Olofström tillsammans med övriga länet vad gäller en plats att besöka, bo & leva och att etablera och utveckla företag.

Vi har dessutom förvärvat aktier i TechTank AB från halvårsskiftet vilket innebär att klustret nu ägs av regionen och samtliga kommuner i Blekinge.

Arbetet med att återta fastighetsförvaltningen av kommunens egna fastigheter har varit intensivt under året med hantering av uppdrag, ekonomi, medarbetare och upphandlingar/avtal. Verksamhetsövergången gäller från och med 1 januari 2022.

Näringslivsfrågorna finns från och med årsskiftet att på Kommunledningsförvaltningen och är en egen avdelning.

Planeringen för det nya särskilda boendet, Holjegården, pågår och projektet är inne i en fas där det slutligt ska bestämmas innehåll och utformning för att därefter kunna gå vidare för upphandling.

Under våren hade vi en del problem med bränder och inför sommaren avsattes extra medel för bevakning och utomhusaktiviteter för unga. Därtill genomfördes även en del kommunikationsinsatser i förebyggande och trygghetsfrämjande syfte.

Socialnämnden

Året har till stora delar präglats av pandemin och arbetet med att erbjuda god och säker vård och omsorg under svåra förutsättningar. Det har arbetats mycket med lokalfrågor och omställning inom särskilt boende.

Under året har såväl sjuksköterskegruppen som rehab-gruppen haft svårigheter med rekrytering. Detta har gjort att verksamheterna har varit tvungna att köpa in resurser från bemanningsföretag. Under samma tid har vårdtyngden ökat samt att tid har avsatts för vaccinationer.

Corona-pandemin drabbade särskilt boende-organisationen hårt. Både i början och i slutet av året har det varit ansträngt pga Corona. Även korttidsfrånvaron bland medarbetarna har varit hög till följd av de restriktioner som har gällt under denna tid.

Det har tagits fram en modell för att bedöma behovet av särskilda boendeplatser där även proportionerna mellan somatiska platser och demensplatser följs, så att verksamheten kan följa och anpassa sig efter behoven. Inom funktionsstöd har det genomförts stödbehovsmätningar.

Arbetet med att hitta en effektiv schemaläggning har pågått och under

hösten genomförs en utbildning i syfte att få en samsyn kring schema och bemanningsfrågor.

Samtliga hemtjänstgrupper arbetar nu med LMO, Life Care mobil omsorg. Det innebär att man har individärenden, insatser samt genomförandeplan i telefonen. Viss dokumentation kan också göras i samband med besök, vilket ska frigöra tid framöver. Man får även fram den faktiska tiden hos den enskilde.

I början av året var det flera som avböjde insatser inom hemtjänsten på grund av rädsla för att bli smittade. Efterfrågan på insatser ökade sedan successivt månad för månad. Verksamheterna växelvård och dagverksamhet för dementa återupptogs under årets senare del.

För ytterligare information se avsnittet "Årets händelser" i Socialnämndens verksamhetsberättelse.

Utbildningsnämnden

Pandemin har under perioden till stora delar präglat verksamheten med bland annat distansundervisning för åk 7-9, gymnasiet samt vuxenutbildningen. Även Öppna förskolan samt Musikskolan har haft begränsad verksamhet.

De senaste åren har andelen behöriga till gymnasieskolan minskat. Läsåret 20/21 bryter dock trenden 90,3% av eleverna är behöriga, vilket är en ökning på ca 10%. Även andelen elever som har minst godkänt betyg i alla ämnen har ökat, 20/21 76,1%. De senaste tre åren har snittet varit 70,5%.

Lovskola har hållits vid fler lov än tidigare år, vilket kan ha påverkat det positiva resultatet angående behörighet till gymnasiet.

Inom Nyanländas lärande, i samarbete med Skolverket, har samtliga föreslagna riktade insatser beviljats medel, 5,8 mkr, från Skolverket.

Arbetet med att vidareutveckla kvalitetsarbetet har hämmats av

pandemin, men har under våren och hösten kommit igång på ett bra sätt.

Kultur- och Fritidsnämnden

Förvaltningen har, precis som många andra, drabbats hårt av Covid-19. På grund av rådande pandemi har verksamheten i stora delar inte kunnat genomföras som planerat.

Två chefsrekryteringar har gjorts under året. I februari började Barbro Hallberg som ny bibliotekschef samt Linnea Huhta som i augusti började som förvaltnings- och kulturchef.

Bibliotekets medarbetare fick ta emot utmärkelsen Guldhatten till följd av bibliotekets gedigna insatser avseende språkutveckling.

Kulturpriset delades ut och vistelsestipendier välkomnades till Nebboda skola och Alltidhult skola under året.

Kulturarvsdagarna genomfördes där det treåriga projektet om "Fotspårsturism" avslutades och en smygpremiär av Harry Martinson-filmen visades för de deltagande på Jämshög Folkhögskola tillsammans med litteraturkartan över Blekinge.

Holjebadet har varit föremål för renovering, klätterväggen har tagits bort av bland annat säkerhetsskäl och fortsatta insatser är att vänta.

Olofströms Näringsliv

Olofströms Näringsliv AB (ONAB) har tillsammans med Olofströmshus AB (OHAB) under verksamhetsåret 2021 förberett fusionen mellan bolagen som innebär att ONAB fusioneras in i OHAB. Näringslivsarbetet sker från och med januari 2022 av Olofströms kommun och fastighetsförvaltningen hanteras av ONAB tills fusionen är slutförd. Detta beräknas ske mars/april 2022.

Den 1 juli 2021 genomförde klusterinitiativet Techtank, som var en del av ONAB, en bolagisering till Techtank AB. Detta bolag fanns som dotterbolag inom Olofströms Näringsliv AB och såldes därmed till Techtank AB:s ägare. Ägarna består av Blekinges kommuner och Region Blekinge och uppdraget för Techtank har därmed gått från att vara lokalt till att bli regionalt. Finansiering av Techtank AB görs av ägare och medlemmar, som består av industriföretag, främst i Blekinge, via medlemsavgift. Bolagiseringen innebar att tre medarbetare i ONAB genomförde en verksamhetsövergång till Techtank AB och är från och med 2021-07-01 anställda där.

Även 2021 har påverkats av pågående pandemi, som i perioder påverkat både näringsliv och bolagets verksamhet. ONAB har hela tiden följt folkhälsomyndighetens och Olofströms kommuns rekommendationer för att minska smittspridning. En del företagsbesök och näringslivsluncher har kunnat genomföras men också fått ställas in i perioder med hög smittspridning.

Bolagets nyrekryterade VD, Håkan Andersson, drabbades tyvärr av sjukdom och var sjukskriven stora delar av våren och sensommaren. För att klara fastighetsförvaltningen upphandlades fastighetsstöd på halvtid under 2021. Arbetet med näringslivsutveckling påverkades negativt av denna sjukskrivning och generellt har inte alla mål för 2021 kunnat uppfyllas.

Olofströms Kraftkoncern

Olofströms Kraft

Intäkter

Volvos övre fabrik har anslutits till fjärrvärmenätet, anslutningsavgift 4 miljoner kronor som ej varit budgeterade.

Resultatet för VA-verksamheten, ca 3,6 miljoner kronor sätts av mot VA-fond för framtida investeringar i kommande investering i nytt reningsverk i Jämshög.

Kostnader

En korrigering för pensionsinbetalningar från 2009 har upptäckts och via pensionsvalet beräknats och rättas upp under 2021. Inklusiv löneskatt för pensioner uppgår denna summa till närmare 5 miljoner kronor.

Affärsområdet park gör ett underskott på kring 1 miljoner kronor pga att uppdragsavtalens omfattning inte stämmer överens med affärsområdets kostnader för att driva verksamheten.

Investeringar

Fjärrvärmeinvesteringen för Volvos anslutning till fjärrvärmenätet har efter avdrag för bidrag från naturvårdsverket på 30 % av summan aktiverats till ett värde på ca 8,7 miljoner kronor.

Olofströms Kraft Nät

Kostnader

På kostnadssidan har den rörliga delen av elpriset; elområdespriset, under hösten varit högre än budgeterat och påverkat inköp av råvaror negativt med totalt - 900tkr.

Investeringar

Utökningen av ställverket Pilen som pågått under ett par år har under nov 2021 driftsatts och aktiverats. Av totalt aktiverade investeringar på 45 690 tkr avser 26 807 tkr Pilen.

Olofströms Energiservice

Intäkter

Vattenkraftproduktionen under hösten 2021 har väsentligt höjt nettoomsättningen för affärsområdet vattenkraft jämfört med budget.

Höga elpriser tillsammans med fortsatt god tillgång på vatten gör att 2022 startar med en positiv trend på omsättningen.

Olofströms Kabel TV

Kostnader

På kostnadssidans har avtal ingåtts med ny programvaruleverantör för kabel-TV-tjänster och medfört lägre driftkostnader.

Olofströmshus

- Bolagets ränteswappar löpte ut i höstas vilket kommer att ha en positiv effekt på bolagets resultat med ca 7 Mkr på årsbasis.
- Överföringen av förvaltningen av kommunens fastigheter till kommunal förvaltning var genomförd till årsskiftet 21/22.
- Fusionen med Olofströms Näringsliv AB pågår, och beräknas vara klar våren 2022. Som ett led i detta, har Olofströmshus AB förvärvat aktierna i Olofströms Näringsliv AB.
- Projektet avseende Holjebäck är klart i och med färdigställandet av gemensamhetslokalen. En ansökan om utbetalning av investeringsbidraget på 16,5 mkr har gjorts.
- Försäljningen av Bredgatan 34 slutfördes under hösten. Bolagets likviditet ökade därmed med drygt 5,7 Mkr. Även en mindre reavinst gjordes vid försäljningen.
- Kommunala beslut finns nu avseende f.d. Handelsbankens lokaler på Himmelsberget och renovering/utökning av Socialförvaltningens lokaler. Detta kommer att påverka Olofströmshus likviditet negativt. Projektet avseende Socialförvaltningen kommer dock att löpa under flera år så det är ingen omedelbar belastning med hela summan.
- Kommunala beslut avseende Klinten och Jemsegården är ännu inte fattade.
- Olofströmshus har under 2021 genomfört komponentbyten på 6,3 mkr vilket är lägre än planerat. För 2022 är budgeterat belopp för detta hela 19,0 mkr
- Bolaget har under året arbetat med en underhållsinventering av sina fastigheter.

Inventeringen kommer att fortsätta under 2022.

Skåne Blekinge Vattentjänst

Med anledning av Covid-19 har åtgärder vidtagits för att upprätthålla den samhällsviktiga verksamheten vid ett eventuellt bortfall av personal. Exempelvis internutbildning, minskning av fysiska möten, personal har utgått från sina anläggningar för att undvika större grupperingar och regelbundna avstämningar via teams med driftledare. Vårt förhållningssätt till pandemin har hittills varit framgångsrikt och vårt uppdrag har därför kunnat utföras enligt plan.

Införandet av ett gemensamt drift- och övervakningssystem för VA-anläggningar har påbörjats. 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 två tvister, dels VA-utbyggnaden av Kollandsvik, dels ramavtal för högtrycksspolning och slamsugning.

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.

Nya ägardirektiv för bolaget har fastställts.

Bolaget har erhållit en företagsbot med anledning av den rasolycka som inträffade i Näsrum 2020.

Ombyggnad av Strandhem pumpstation i Jämshög för att förbättra arbetsmiljön. Ombyggnationen innefattar en överbyggnad så att nedgången till de torruppställda pumparna kan öppnas upp och den befintliga branta trappan kan ersättas.

Funktion för förbiledning av Bromöllavatten har installerats vid vattenverket i Olofström. Vatten från Bromölla ska därmed kunna distribueras direkt ut på ledningsnätet vid driftstörningar på Olofströms vattenverk. Projektet ska också möjliggöra att vatten från Olofström kan pumpas ner till Bromölla om en överenskommelse träffas.

Omläggning av VA-ledningar samt komplettering av dagvattenledning på Gråbergsgatan har slutförts.

Ny vattenledning har borrats under kyrkbäcken i Jämshög efter en omfattande läcka.

Omläggning av spillvattenledning på Ängsvägen i Kyrkhult. Under perioden har det varit en stor andel akutätgärder, jämfört med tidigare år, vilket genererat höga driftkostnader.

Omläggning av VA-ledningar på Etapp 2, tennisbanorna – Stig Ericsson, har påbörjats.

Tillståndsansökan för Jämshögs reningsverk har lämnats in till Länsstyrelsen och i slutet av året erhöles en kompletteringsbegäran.

Räddningstjänsten i Västra Blekinge

Pandemin har fortsatt att påverka vår verksamhet under året.

Utbildningsverksamheten har stegvis startat upp olika utbildningar igen, för att under senare delen av året återigen behöva stoppa viss utbildning.

Utbildningen allmän brandkunskap som genomförs med omsorgsverksamheten i respektive medlemskommun hann aldrig att återstarta. Det har inte heller varit möjligt att tillsammans med polis och medlemskommunernas fältgrupper genomföra utbildning för årskurs 7 under året. Tyvärr har dessa utbildningar nu legat nere i två år. Givetvis påverkar pandemin även vår egen personals möjligheter till att genomföra interna och externa utbildningar. Påverkan på resultat kan främst ses genom att utbildningsintäkterna för allmän

brandkunskap understiger budgeten med 190 tkr och kostnaderna för externa utbildningar är fortsatt väldigt låga, 390 tkr lägre än budgeterat.

Under året har stort fokus legat på att anpassa vår verksamhet och uppfylla de revideringar som har skett i lagen om skydd mot olyckor (LSO). Från 2022-01-01 ställs det krav på en övergripande ledning. För att uppfylla detta krav har förbundet anslutit sig till räddningscentralen i Jönköping i ett samarbete med 30 kommuner. Detta ökar vår uthållighet och möjlighet till snabba resursförstärkningar vid större händelser.

Samverkan med Räddningstjänsten Östra Blekinge har också stärkts under året som ett led i den nya systemledningsorganisationen. En ny roll införs, Regional Insatsledare, RIL, som är en sammanslagning av de två beredskapsfunktionerna Räddningschef i Beredskap, RCB, i de båda organisationerna. Under året har därför nya gemensamma rutiner skapats. Även övningar med fokus på ledning har genomförts i länet både i fysisk form och i simulerad form.

Den nya systemledningsorganisationen har påverkat förbundet rent ekonomiskt, även om den stora kostnadsökningen kommer först år 2022. Kostnader för övningar och ledningsmöten har sammanställts och uppgår till ca 280 tkr vilka har finansierats med hjälp av de generella statsbidrag (274 tkr) som MSB har avsatt för systemledning.

Nya föreskrifter har gjort att vårt handlingsprogram har arbetats om under året och antogs av förbundets direktion vid årets sista möte. Även inom tillsynsområdet finns det en ny föreskrift som förbundet måste anpassa sig till.

Mellan våra medlemskommuner samt medlemskommunerna i Räddningstjänsten Östra Blekinge och Räddningstjänsten Östra Kronoberg har frågan lyfts om möjligheten till att bilda ett nytt och större förbund med åtta medlemskommuner. Samtliga medlemskommuner har ställt sig

positiva till en förstudie. Vi ser med spänning fram mot att ta del av vad en förstudie kommer att redovisa.

Utredningen om att eventuellt bilda ett nytt och större räddningstjänstförbund har pausat processen för en ny huvudbrandstation i Karlshamn. Då nuvarande brandstation har ett underhållsbehov samt att den inte motsvarar dagens behov och nivå på arbetsmiljö och ändamålsriktiga lokaler är risken stor att investeringar måste göras i närtid. De löpande underhållskostnaderna för brandstationen i Karlshamn samt dess tillhörande övningsfält har ökat under året och vi ser att underhållet blir allt mer kostsamt.

Miljöförbundet i Västra Blekinge

Miljöförbundets egna kapital har under senare år vuxit sig stort och förbundet har en stark finansiell ställning. Förbundets egna kapital var per 31 december 2020 10,5 mkr. Förbundsledningen beslutade den 10 juni 2021 om att 8 450 tkr av det egna kapitalet ska återbetalas till medlemskommunerna. En återbetalning kommer att ske under 2022.

Medlemskommunerna beslutade i inledningen av året att till följd av pandemin sätta ner de årliga tillsynsavgifterna till noll för särskilt krisdrabbade branscher. Medlemskommunerna har beviljat Miljöförbundet ekonomiska medel genom ett tillfälligt utökat kommunbidrag om ca 2,3 mkr för att hantera det intäktsbortfall som följer med nedsatta taxor.

Västblekinge Miljö AB

Västblekinge Miljö AB har från den 1 januari 2021 en ny organisationsstruktur. Syftet med den förändrade strukturen är att tydliggöra kärnuppdraget, skapa förutsättningar för mer strategiskt arbete och samtidigt underlätta det operativa arbetet.

Bolaget har under året tecknat nytt avtal gällande tidningar där efterfrågan åter har ökat, medan utvecklingen för flisförsäljning

har varit den motsatta. Intäkter från externa verksamhetskunder har minskat under året, till följd av minskade mängder material. Bolaget har också avslutat mottagning av schaktmassor.

Under 2021 har Västblekinge Miljö AB kunnat påbörja försäljning av biogödsel i mindre skala. Bolaget har också inlett certifieringsarbete inom SPCR.

Hösten 2021 inleddes också en större genomlysning av bolagets nuvarande miljötillstånd för att lägga grunden inför kommande ansökan om nytt miljötillstånd. Det är en omfattande process.

Under 2021 har bolaget projekterat och börjat avsättning av restlager av kompostjord och siktrest från komposteringsanläggningen. Det är nödvän-digt både med hänsyn till miljötillstånd och behov av framtida lagerplats på anläggningen. Projektet beräknas vara klart i slutet av 2022, dock till en samman-taget högre kostnad än väntat för vändning, siktning och transport.

Västblekinge Miljö AB driver fortsatta utredningar och investeringar gällande deponigasanlägg-ning och utveckling för att optimera lakvattenhantering. Under våren togs lakvattenledningen i drift och Västblekinge Miljö AB kan nu släppa lakvatten till Mörrumsån i omgångar, utifrån gällande tillstånd. Under senhösten påbörjades installationen av deponigasfackla.

Deponi- och lakvattenhantering innebär fortsatta utmaningar och är komplext utifrån de miljökrav som finns. Bolaget arbetar vidare tillsammans med extern konsult för att utreda framtida behov av drift, underhåll och utveckling.

Den nya förbränningskatt som infördes 2020 påverkar fortfarande kostnader gällande både brännbart restavfall och verksamhetsavfall. Bolaget har också tecknat ett nytt avtal för mottagning av deponiavfall som innebär en högre kostnad.

Pensionsförpliktelser *(upplysning i enlighet med RKR R15)*

Mkr

Pensionsförpliktelse	Koncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
1. Total pensionsförpliktelse i balansräkningen				
a. Avsättning inkl. särskild löneskatt	20,9	21,6	14,6	14,9
b. Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	243,1	248,3	243,1	248,3
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring*	82,4	77,4	82,4	77,4
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-	-	-	-
4. Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse)	346,4	347,3	340,1	340,6
Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde				
5. Totalt pensionsförsäkringskapital	110,0	105,1	110,0	105,1
Varav överskottsmedel	1,2	-	1,2	-
6. Totalt kapital, pensionsstiftelse	-	-	-	-
7. Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	-	-	-	-
8. Summa förvaltade pensionsmedel	110,0	105,1	110,0	105,1
Finansiering				
9. Återlånade medel	236,4	242,2	230,1	235,5
10. Konsolideringsgrad	31,8%	30,3%	32,3%	30,9%

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
	2021	2022	2023	2024
Utbildningsnämnden	313,708	314,136	315,808	316,285
Socialnämnden	396,322	401,671	414,452	425,399
Kommunstyrelsen	82,805	89,335	90,543	92,274
Kultur- och fritidsnämnden	40,512	41,709	42,223	42,786
Revisionen	1,200	1,200	1,200	1,200
Finansieringen (exkl punkt 1-2)	-874,082	-871,756	-887,865	-903,847
1 Centralt avsatta medel för löneökning	-	11,419	12,555	13,194
2 Mellankommunal skatteutjämning till f	-1,899	-1,662	-1,425	0,000
Summa (Minus=positivt resultat)	-41,434	-13,948	-12,509	-12,709
Resultat i % av skatter o generella statsbidrag	4,8%	1,6%	1,4%	1,4%

Kommunen har ett budgeterat resultat om 13,9 mkr för 2022. Resultatet ligger strax över det finansiella målet om 1,4% men det är före förväntade överföringar på driftssidan. Med hänsyn till tidigare lagda budgetar är det ett steg i rätt riktning men med tanke på kommande stora investeringar behöver kommunen större resultat än så för att undvika att slå i taket om koncernmässig nettoskultsättning om max 131 tkr per invånare. För planåren är det inlagt effektiviseringar om 8,7 mkr respektive 5,9 mkr vilket motsvarar 1% respektive 0,7% av skatter och generella statsbidrag för respektive år.

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 41,4 mkr. Det budgeterade resultatet är 1,8 mkr vilket innebär att utfallet ligger 39,6 mkr över budget.

Vid delåret prognosticerades ett resultat om 15,2 mkr. Det som har hänt sedan dess är främst en högre skatteprognos men även i år har skolan haft ett lyckat utfall vad gäller riktade statsbidrag där bidrag vi tidigare befarat att vi skulle bli återbetalningsskyldiga för istället beviljats i sin helhet.

Budgeterat resultat i KF 6,2 mkr
Avgår nya anslag från årets resultat -4,0 mkr
Avgår beviljade driftsöverföringar -0,4 mkr
Nytt budgeterat resultat 1,8 mkr

Nettokostnadsandelensutvecklingen framgår av tabellen nedan.

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

* Tabellen ovan visas med 1 decimal men för att sista två raderna ska stämmas är dessa beräknade på ej avrundade siffror.

Verksamhetsnettot minskade från 89,5% till 87,1% vilket främst får ses som en anpassning till lägre extrakostnader för Covid-19 än för 2020. 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 3,2% av skatter och generella statsbidrag.

Balanskravsresultatet är identiskt med årets resultat. Några tidigare negativa resultat att återställa finns inte.

Avstämning mot balanskravet	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	-11,6	22,9	13,1	41,4
- reduktion av samtliga realisationsvinster	0,0	-1,9	-0,7	0,0
+ 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
+ realiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0
- just. för återf. av real. Förl. i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-11,6	21,0	12,4	41,4
- reservering av medel till rur	0,0	-9,4	-4,0	0,0
+ användning av medel från rur	0,0	0,0	0,0	0,0
= Balanskravsresultat	-11,6	11,6	8,4	41,4

Med tanke på att RUR-systemet är under aviserad avveckling så föreslås ingen ny avsättning till RUR.

Kommunstyrelsen

Utfallet blev 6,8 mkr bättre än budget vilket är 5,1 mkr bättre än delårsprognosen och 2,8 mkr bättre än oktoberprognosen. Utfallet beror på många olika delar varav de större redogörs för nedan.

Kommunen sålde under året en tomt på Dannfältet avsedd för uppförande av padelhall. Intresset för tomten var stort och betingade en reavinst på 2,8 mkr.

Kommunens it-verksamhet som belastar samtliga nämnder gick 2,3 mkr plus mot budget medan kostverksamheten gick back 0,7 mkr och lokalvården back 0,5 mkr. För budget 2023 kommer systemet att göras om så att köp-/säljverksamheternas över- respektive underskott delas mellan nämnderna så att köp/sälj blir plus/minus noll.

Vidare har Olofströms Näringsliv sålts till Olofströmshus under året vilket medfört att kvarvarande ej förbrukade näringslivsbidrag återbetalades till kommunen innan försäljningen. Dessa medel var avsedda för näringslivssatsningar och kommer därför att begäras överförda till 2022. Medel för statusbesiktningar av fastigheter om 1,8 mkr kvarstod vid årsskiftet och kommer även dessa att begäras överförda till 2022.

Högavångsskolan fick oväntat saneras från asbest vilket kostade 1,2 mkr som inte var budgeterat. Vidare köptes inventarier in från Olofströmshus då kommunens fastighetsförvaltning fr o m 2022 övergår i kommunal regi. De inventarier som inte uppfyllde kraven på investeringar har kostnadsförts vilket belastar resultatet med 0,5 mkr.

Det kraftiga snöfallet i slutet av året gjorde att snöröjningsbudgeten sprack och det blev ett överdrag om 0,9 mkr.

Flyktingverksamheten gick med 5,6 mkr i underskott vilket utjämnades m h a tidigare balanserade medel där det nu återstår 8,3 mkr.

Utbildningsnämnden

Utfallet blev 9,9 mkr bättre än budget vilket är 9,8 mkr bättre än delårsprognosen och 1,4 mkr bättre än oktoberprognosen.

På den positiva avvikelssidan utanför budget hittar vi statsbidrag hänförliga till 2020 som nämnden ej räknat med att få behålla på 7,3 mkr. Vidare blev måltidskostnader 2,1 mkr lägre. Nämnden fick också ersättning för sjuklönekostnader på 1,4 mkr samt att statsbidraget skolmiljarden har gett 0,9 mkr.

Interkommunala ersättningar för gymnasieskolan blev -3,0 mkr för helåret där höstterminen låg på hela -3,5 mkr vilket ser oroande ut för 2022.

Värt att notera är också att fler elever har rätt till grundsärskola vilket ökar kostnaderna. Utfallet för 2021 låg på 2,1 mkr över budget.

Vad gäller personalkostnader ligger de 4,3 mkr över budget för gymnasiet men 2,6 mkr under för grundskolan och 2,3 mkr under för förskolan.

Kultur- och Fritidsnämnden

Utfallet blev 1,1 mkr bättre än budget vilket är 2,3 mkr bättre än delårsprognosen och 1,3 mkr bättre än oktoberprognosen.

Största avvikelserna är:

På den negativa sidan är det främst Holjebadet som avviker med -2,2 mkr pga stängning.

På plussidan är det ett antal delar som avviker:

- Ej genomförd konstgräsplan 0,8 mkr.
- Allmän kulturverksamhet 1,4 mkr till följd av inställda arrangemang pga Covid19.
- Allmän fritid 0,5 mkr pga färre bidragsansökningar och utbetalningar.
- Resterande avvikelse om 0,6 mkr är mindre plus på bibliotek, fritidsgårdar och administration.

Socialnämnden

Utfallet blev 17,3 mkr sämre än budget vilket är 0,3 mkr sämre än delårsprognosen och 0,2 mkr bättre än oktoberprognosen.

Kostnaderna för särskilt boende är lägre än budget. Detta beror delvis på färre platser inom särskilda boenden samt ett högre statsbidrag.

Hemvården har högre intäkter än tidigare vilket avser statsbidrag, dock högre kostnader avseende främst hjälpmedel och högre lönekostnader i hemtjänsten då behovet av insatser ökat.

Inom funktionsstöd är nettokostnaderna 15,6 mkr högre än helsårsbudgeten. Det beror på större vårdbehov och behov som inte kunnat verkställas i kommunen samt även högre personalkostnader pga införandet av heltid som norm och hantering av över och underkapaciteter som uppstår i verksamheten.

Nettokostnaderna för Corona är 5,4 mkr högre än budget.

Finansieringen

Utfallet blev 39,0 mkr bättre än budget vilket är 9,3 mkr bättre än delårsprognosen och 6,4 mkr bättre än oktoberprognosen.

De största avvikelserna mot budget är 22,7 mkr högre skatteintäkter samt 15,0 mkr lägre pensionskostnader. Det förstnämnda handlar om ändrade bedömningar om skatteutvecklingen från SKR:s sida. När det gäller pensionerna så har vi under de senaste åren fått för låga prognoser från KPA. Inför budget 2021 lade vi därför en säkerhetsmarginal ovanpå prognosen som sedan visade sig vara allt för tilltagen. För 2022 är den marginalen kraftigt minskad och bör därför stämma bättre.

Utöver skillnaderna ovan så har generella statsbidrag blivit 4,7 mkr lägre än budget. I övrigt mindre avvikelser som beskrivs närmare i kommentarerna till finansieringen.

Övrigt

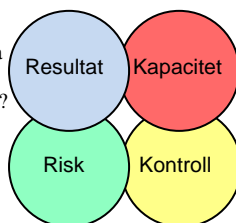
För ytterligare fördjupning i de olika verksamheternas budgetavvikelser hänvisas till respektive nämnds verksamhetsberättelse.

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?

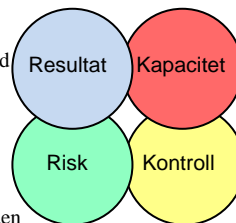


Föreligger några risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet?

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 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021
Verksamhet	90,6%	93,1%	87,5%	89,5%	87,1%
Pensioner	5,6%	6,1%	8,3%	7,2%	6,3%
Avskrivningar	2,9%	2,9%	2,6%	2,7%	2,7%
Nedskrivningar	1,4%	0,6%	0,0%	0,0%	0,0%
Finansnetto	-1,1%	-1,1%	-1,1%	-0,9%	-0,8%
Nettokostn.andel	99,4%	101,6%	97,3%	98,5%	95,2%
Resultat i % skatteint/bidr	0,6%	-1,6%	2,7%	1,5%	4,8%

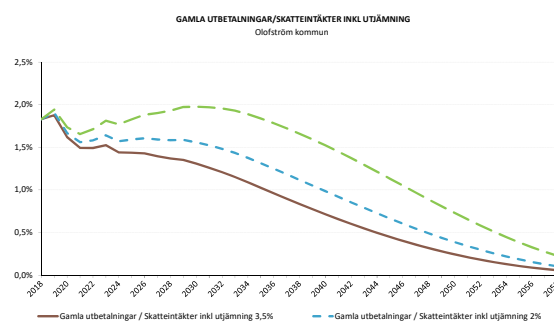
Verksamheterna exkl. pensioner och avskrivningar tog 2021 upp 87,1% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det är klart under snittet för de senaste tio åren som ligger på 89,1 %. Resultatet ligger på 4,8 % av skatter och generella statsbidrag vilket ligger långt över 10-års snittet om 1,8%.

Pensionskostnaderna som andel av skatter och generella statsbidrag har minskat från 7,2 % till 6,3%.

Detta beror främst på att vi haft ökade retroaktiva kostnader för förmånsbestämd ålderspension under både 2019 och 2020.

Finansnettot som andel av skatter och generella statsbidrag ligger på -0,8 % vilket är något lägre än 2020. Bakgrunden till det sänkta finansnettot är främst en lägre prissättning av Kommuninvest vilket innebär lägre resultat och därmed lägre återbetalningar.

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



(källa 40-årsprognos beställd från KPA januari 2019)

Diagrammet ovan visar de gamla utbetalningarna inkl. särskild löneskatt i förhållande till skatteintäkter inkl. utjämning med hänsyn till tre olika

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

Avskrivningarna sett i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag ligger på 2,7 % vilket är precis samma som för 2020. I kommunens långtidsprognos beräknas avskrivningarna öka de närmaste åren. Under 2021 ökade avskrivningarna från 22,5 mkr till 23,5 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 stort behov av ett större nytt särskilt boende.

Resultat i procent av skatteintäkter utjämning och generella statsbidrag blev 4,8 % för 2021. 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 3,2% för 2020-2021.

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
	2018	2019	2020	2021
Kassaflöde	21,2	43,3	34,9	64,4
Nettoinvesteringar	27,3	45,9	33,6	40,3
Självfinansieringsgrad	77,7%	94,3%	103,9%	159,8%
Ack. Självfinansieringsgrad 5 år	91,3%	87,7%	80,6%	108,4%

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

1.3 Nettoinvesteringar relaterat till avskrivningar

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

Nettoinvesteringar relaterat till avskrivningar	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
	2018	2019	2020	2021
Avskrivningar	22,0	21,2	22,5	23,5
Nettoinvesteringar	27,3	45,9	33,6	40,3
Nettoinvest./avskr.	124,1%	216,5%	149,3%	171,5%

Nettoinvesteringarna under de senast fem åren uppgår till 185,2 mkr samtidigt som avskrivningarna under samma period uppgår till 111,1 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 41,4 mkr.

När kommunfullmäktige antog budget för 2021 så var budgeterat resultat 6,2 mkr. Från resultatet ska dras beviljade driftsöverföringar med 0,4 mkr samt nya anslag finansierade från årets resultat med 4,0 mkr. Nytt budgeterat resultat för 2021 blir därmed 1,8 mkr.

Utfallet om 41,4 mkr motsvarar 4,8 % 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 2019	Utfall 2020	Utfall 2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	22,9	13,1	41,4
- reducere av samtliga realisationsvinster	-1,9	-0,7	0,0
+ justering för reavinster enligt undantagsm.	0,0	0,0	0,0
+ justering för reaförluster enligt undantagsm.	0,0	0,0	0,0
+ orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
- just. för återf. av oreale. Förl. i värdepapper	0,0	0,0	0,0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	21,0	12,4	41,4
- reservering av medel till rur	-9,4	-4,0	0,0
+ användning av medel från rur	0,0	0,0	0,0
= Balanskravsresultat	11,6	8,4	41,4

Kommunen klarar balanskravet för 2021 med ett positivt balanskravsresultat om 41,4. Med tanke på att RUR-systemet är

under aviserad avveckling så föreslås ingen ny avsättning till RUR. 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 målpuppfyllelsen av både uppsatta finansiella mål och verksamhetsmål vägas in. Verksamhetsmålen för det enskilda budgetåret ska vara uppfyllda och bedömningen ska vara att verksamhetsmålen för mandatperioden kan nås.

De finansiella målen är uppfyllda medan endast tre av verksamhetsmålen är uppfyllda. 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 verksamhets-målen för mandatperioden kan nås."* God ekonomisk hushållning har därmed ej uppnåtts för 2021.

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 pensionskund 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 2019	Utfall 2020	Utfall 2021
Eget kapital	418,1	431,2	472,6
Totalt kapital	668,1	747,0	759,2
Soliditet	62,6%	57,7%	62,2%
Ansvar pensioner	252,5	248,3	243,1
Soliditet inkl pens.	24,8%	24,5%	30,2%

Ansvarsförbindelsen som avser pensionsskuld uppkommen före 1998 har minskat med 5,2 mkr under 2021.

2.2 Långfristiga skulder

Kommunen lånade under 2020 upp 59,5 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 tre lån förfaller 2022 och 2023. Bolagets sista ränteswap förfaller maj 2022.

Det är också viktigt i sammanhanget att komma ihåg att kommunen har en ansvarsförbindelse för pensioner intjänade för 1998 om 243,1 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 2021 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

2.3 Lånefinansieringsgrad

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

Lånefinansieringsgrad	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021
Anläggningstillg.	475,5	545,3	562,2
Långfristiga lån	34,7	92,7	89,3
Lånefinans.grad	7,3%	17,0%	15,9%

Lånefinansieringsgraden har under 2021 sjunkit 17,0% till 15,9%. Bakgrunden till den stora höjningen mellan 2019 och 2020 är det aktieägartillskott till Holje Holding som nämndes under punkt 2.2.

Rörelsekapitalet ligger på 14,3 mkr och är nu positivt för första gången sedan 2017. Se vidare under punkt 3.1.

2.4 Skuldsättningsgrad

Skuldsättningsgrad är ett mått på kommunens kapitalstruktur, d v s hur stor del av tillgångarna som har finansierats med främmande kapital. En uppdelning i

kortfristiga och långfristiga skulder görs för att analysera kommunens kort- och långsiktiga betalningsberedskap.

Skuldsättningsgrad och skuldsättning/invånare	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021
Total skulds.grad	37,4%	42,3%	37,8%
- varav Pensioner (avsättningar)	2,3%	2,0%	1,9%
- varav kortfr. sk.	29,9%	27,9%	24,1%
- varav långfr. sk.	5,2%	12,4%	11,8%
Skuldsättning/invånare i tkr (kommunkoncernen)	115,4	116,0	113,9

Följande inbetalningar för att sänka framtida pensionskostnader har gjorts:

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

- För 2011 gjorde ytterligare en inlösen – nu av den s.k. FÅP:en (förmånsbestämd ålderspension). Under 2012 gjordes första partiella inlösendet av ansvarsförbindelsen för pensionsåtaganden intjänade före 1998 eftersom allt som går att lösa in av skulden i balansräkning redan gjorts.

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

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

Kommunens avsättningar har minskat från 58,7 mkr 2009 till 14,6 mkr 2021. Detta frigör ca 1,5 mkr/år att istället använda i kommunens verksamheter eller konsolidera den kommunala ekonomin.

Skuldsättningsgraden har minskat från 42,3% till 37,8% genom att kortfristiga skulder har sänkts och amorteringar på långfristiga skulder har gjorts. Under 2022 och 2023 kommer ytterligare aktieägartillskott i Holje Holding att göras vilket kommer att öka skuldsättningsgraden; se avsnitt 2.2 för mer information.

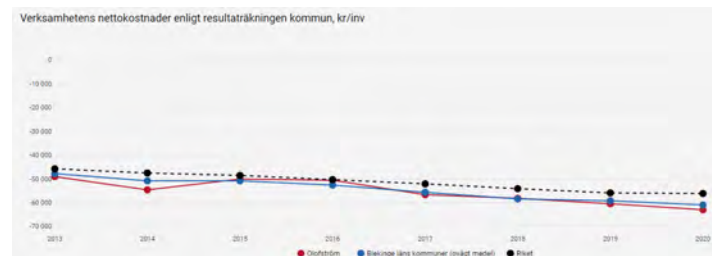
Utöver aktieägartillskotten kommer skuldsättningsgraden att öka kraftigt p g a ökande investeringar som till stor del behöver finansieras med nya långfristiga lån.

2.5 Kostnader och intäkter jämförelser med riket

Kostnader och intäkter i jämförelse med riket	2020			
	Kronor per invånare	Olofström	Riket	Länet
Verksamhetens intäkter		17 633	15 955	14 823
Verksamhetens kostnader		-78 910	-69 408	-73 515
Avskrivningar		-1 695	-2 766	-2 391
Verksamhetens nettokostn.		-62 972	-56 219	-61 083
Skatteintäkter		45 926	46 834	45 352
Generella statsbidrag o utj.		17 472	12 265	17 070
Finansnetto		557	506	336
Årets resultat		983	3 394	1 675

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 sig mot både läns- och rikssnitt. Olofströms kommun ligger sedan 2019 under både läns- och rikssnitt för detta nyckeltal.



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

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

Under 2020 gjordes kostnadsutjämnings-systemet om och att Olofströms 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 2020 kan vi se att nettokostnadsavvikelsen totalt ligger på samma som 2019 men med stora avvikelser mellan nyckeltalen.

3 Risk

3.1 Likviditet

Likviditet	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021
Kassalikviditet ¹	48%	51%	51%
Likviditetsdagar ²	26	27	24
Balanslikviditet ³	96%	97%	108%
Rörelsekap., mkr ⁴	-7,3	-6,5	14,3

1) Likvida medel/kortfristiga skulder

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

3) Omsättningstillg./kortfristiga skulder

4) Omsättningstillg minus kortfr. Skulder

3.2 Räntor

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

Räntekostnader kommunen	2022	2023	2024
Antagen lånestock i mkr	129,3	359,3	479,3
Förväntat utfall räntekostnader i procent	0,22%	0,26%	0,71%
Förväntat utfall räntekostnader i kronor	284 500	934 200	3 403 000
Sämsta utfall - sannolikhet 5 %	0,22%	0,31%	1,35%
Sämsta utfall räntekostnader i kronor	284 500	1 113 800	6 470 600
Bästa utfall - sannolikhet 5 %	0,22%	0,21%	0,09%
Bästa utfall räntekostnader i kronor	284 500	754 500	431 400

Som syns av uppställningen ovan förväntas kommunen under 2022 betala 285 tkr för sina lån. Även i år kan noteras att oavsett scenario så är det inte i räntekostnadsökning som det i närtid ligger den stora risken med att kraftigt öka lånevolymer. Istället handlar det fortsatt om att inte felinvestera så att kommunen bakbinds genom att låneutrymme för i framtiden mer prioriterade objekt då kan komma att saknas. Till detta ska hänsyn förstås ta till investeringen totalt tillkommande/ avgående driftskostnader.

Genomsnittsräntan var vid årsskiftet 0,22 % (0,22) % med en ränte- och kapitalbindningstid på 2,82 (3,82).

3.3 Borgensåtagande

Borgensåtagande och ansvarförbindelser exkl pensionsåtagande

	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021
Borgensåtagande och ansvarförbindelser exkl pensionsåtagande	1 057,6	1 023,4	1 014,7

Kommunens borgensåtagande och ansvarförbindelser exkl. pensionsåtagande (nedan kallat borgensåtaganden) uppgår till 1014,7 (1023,4) mkr.

Borgensåtagandena i mkr består av, Folketshus i Olofström 35,8 (36,3), Olofströmshus AB 558,1 (564,6), Olofströms Näringslivs AB 25,0 (25,0), Holje Holding AB 100,0 (100,0), Olofströms Kraft AB 266,4 (268,2), Västblekinge Miljö AB 23,1 (23,1) och ansvarsåtaganden för leasingavtal med 2,8 (6,2) mkr.

Jämfört med 2020 har borgensåtagandena minskat med 8,7 mkr vilket beror på att kommunen och de helägda kommunala bolagen amorterar i enlighet med kommunfullmäktiges beslut om koppling mot den underliggande finansierade anläggningstillgången.

Per invånare är borgensåtagandet 76 506 kr (76 930) kr 2021-12-31.

Genomsnittskommunen hade 2020-12-31 ett borgensåtagande per invånare på 38 857 (37 472) kr medan det oviktade länssnittet är 55 653 (52 292) kr. Jämförelsesiffrorna är hämtade från SCB (Räkenskapssammandrag för kommuner och landsting).

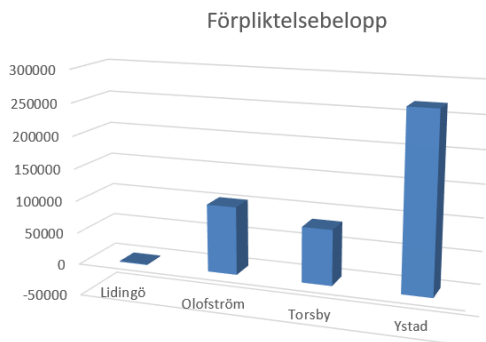
Borgensåtagandet för kommunen är dubbelt så stort som snittkommunen och 38 % högre än länssnittet. Någon omedelbar risk för infrianden av borgen bedöms dock inte föreligga.

3.4 Förpliktelsebelopp

Förpliktelsebelopp består av summan av avsättningar, ansvarförbindelser och totala skulder minskat med omsättningstillgångar och är ett sätt att

mäta hela kommunkoncernens nettoskuldsättning. Av 290 kommunkoncerner hamnade Olofström 2020 på 62:e mest skuldsatt i hela landet vilket är en försämring från 2019 då vi låg på 68:e plats. I diagrammet nedan representerar Torsby mediankommunen, Lidingö den minst skuldsatta och Ystad den mest skuldsatta kommunkoncernen.

Jämfört med Torsby har Olofströms kommuninvånare 19 580 kr högre förpliktelsebelopp per invånare vilket i kronor räknat innebär 259,6 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 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021
Koncernresultat	18,1	44,9	47,5	86,9
Kommunresultat	-11,6	22,9	13,1	41,4

Kommunkoncernens resultat uppgår till 86,9 mkr. Under de senaste sju åren har kommunkoncernens resultat hela tiden överstigit kommunens resultat vilket innebär att bolagen netto bidrar positivt till det sammanlagda koncernresultatet. När man utifrån lagstiftarens synvinkel bedömer om kommunen lever upp till god ekonomisk hushållning får man inte väga in koncernredovisningen men om så vore fallet skulle utfallet alltså förbättras. Kommunen har ett borgensåtagande i de hel- och delägda kommunala bolagen med 972,6 (980,8) mkr. Risk för infriande av detta bedöms ej föreligga.

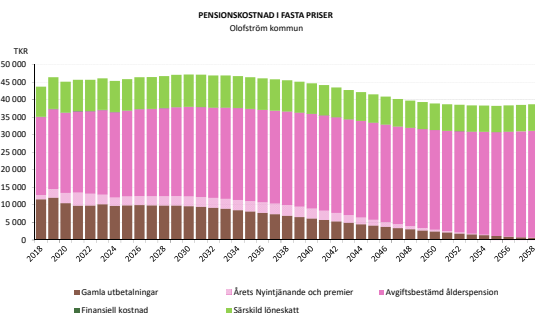
3.5 Pensionsåtagande

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

Totalt pensionsåtagande (Mkr)	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021
Avsättningar	14,4	14,3	15,4	14,9	14,6
Ansvarsförbindelser	280,3	271,0	252,5	248,3	243,1
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	71,2	67,4	75,4	77,4	82,4
Totalt förvaldade pensionsmedel	-84,8	-82,5	-98,9	-105,1	-110,0
Återlånade medel	281,1	270,2	244,4	235,5	230,1

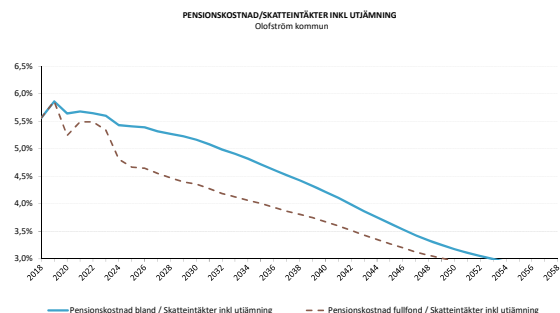
Under punkt 2.4 redogjordes för de pensionsinlösen som kommunen har gjort. I tabellen ovan framgår nivån på inlösta pensionsförpliktelser och nivån på det förvaldade pensionskapitalet för att möta detta.

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



källa 40-årsprognos beställd från KPA januari 2019

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



källa 40-årsprognos beställd från KPA januari 2019

4 Kontroll

4.1 Prognossäkerhet

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

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

Vi bör sträva efter att avvikelser mellan prognos och utfall håller sig åtminstone under en procent. Under 2021 var det bara Socialnämnden som lyckades med detta i sin delårsprognos. Det finns förstås händelser som inte var kända när delårsprognosen gjordes men både Kommunstyrelsen och Kultur- och fritidsnämnden låg gott och väl över tre procent så sent som i oktoberprognosen så förbättringar behöver göras 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	2021	Mars	April	Maj	Augusti	Oktober
Nämnd	Utfall 2021	Mars	April	Maj	Aug	Okt
Kommunstyrelsen	82 805	-10,8%	-10,8%	-8,4%	-6,1%	-3,4%
Kultur- och Fritidsnämnden	41 630	-4,4%	-4,4%	-7,0%	-5,6%	-3,2%
Utbildningsnämnden	313 708	-3,4%	-2,3%	-3,4%	-3,1%	-0,5%
Socialnämnden	396 322	-3,5%	-3,5%	-1,2%	0,1%	-0,1%
Finansieringen	-875 981	-2,6%	-2,6%	-2,0%	-1,1%	-0,7%

Det bör eftersträvas att den procentuella avvikelser 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 1,9% och skatter och generella statsbidrag har ökat med 2,9%. Över tid har vi alltså en bra kontroll men att det brister enskilda år.

Utveckling av nettokostnader jämfört med skatter o generella statsbidrag

(Mkr)	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021
Nettokostnader	764,1	787,7	811,5	838,2	836,4
Skatter och generella statsbidrag *	760,8	767,2	825,5	843,9	870,6
Utveckling av nettokostnaderna	11,2%	3,0%	2,9%	3,2%	-0,2%
Utveckling av skatter och generella statsbidrag	7,6%	0,8%	7,1%	2,2%	3,1%

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 medborgaren får svar vid klagomål och synpunkter
- att verksamheterna gör inköp enligt ingångna ramavtal
- att chefer godkänner sjukfrånvaron för timavlönade och inte avbokar dem istället
- att anställningar registreras enligt anvisningarna
- att backup tas (servar för mejl, filer och databaser) och att inbyggda återläsningskontrollen fungerar som den ska
- att hållbarhetskriterierna uppfylls när en livsmedelsprodukt ersätts med en annan likvärdig.

De kontroller som gjorts påvisar att rutinerna fungerar/riktlinjerna följs förutom verksamheternas följsamhet mot ingångna ramavtal.

Två kontroller har inte genomförts enligt kommunstyrelsens kontrollplan. Hantering av bensinkort är inte genomfört då revisionen hade anmärkningar på rutinerna, vilket ledde till att rutinerna ändrades under 2021. Kontrollen kommer istället ske 2022. Den andra kontrollen som inte genomförts är om gången mellan Olofströmshus, fastighetsgruppen, nämnderna och kommunstyrelsen görs enligt reglerna för investeringar i

kommunens fastigheter. I samband med det skulle man också kontrollera ifall fullständigt underlag finns med i ärendena till kommunstyrelsen. Kontrollen genomfördes inte då relevansen föll bort, i och med beslutet att kommunen övertar fastighetsdriften för sina fastigheter från Olofströmshus.

Utbildningsnämnden

Inom utbildningsnämndens verksamhetsområde har man gjort följande kontroller:

- om dokumentation sparas på rätt ställe vid ärenden där barn har skyddad identitet
- att vårdnadshavare informeras varje dag vid ogiltig frånvaro
- att vårdnadshavare och elev under utvecklingssamtalet får veta elevens nuläge att uppnå kunskapsmålen
- om elever som är berättigade till studiehandledning på modersmål får tillgång till det.

Kontrollerna påvisade inga avvikelser.

Kultur- och fritidsnämnden

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

- att relevant underlag finns för bidragsutbetalningar (arrangörsstöd inom kultur samt LOK-stöd) och att handlingarna som styrker uppgifterna som bidraget baseras på finns med
- att Holjebadet och Växtverket följer sina och kommungemensamma avtal
- att rutinerna för veckostädningen på Växtverket fungerar.

Socialnämnden

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

Funktionsstöd

- Att schema läggs utifrån beviljat antal timmar vid personlig assistans.

IFO

- Att alla deltagare på Arbetscenter har en planering.

Administration

- Att material från IFO sorteras rätt i akterna.
- Att brukarakterna från funktionsstöd och äldreomsorgen är rensade när de kommer till socialkontoret för arkivering.

Av de kontroller som genomförts påvisar att rutinerna/riktlinjerna följs. En kontroll i socialnämndens kontrollplan har inte genomförts.

Olofströms Kraft

Bolaget har kontrollerat att chefer attesterar fakturor i tid för att undvika påminnelser/dröjsmålsränta. Man har också kontrollerat att egenkontrollfunktionen fungerar (för dels olje- och flisfilter för brunnar vid värmeverket, dels oljeavskiljare vid spolplattan). Kontrollerna påvisade att rutinerna fungerar.

Olofströmshus

Olofströmshus har gjort följande kontroller:

- att uppladdning av arbetsgivardeklarationer sker i tid
- att avrapportering för felanmälningar sker korrekt i fastighetssystemet
- att lägenhetsunderhåll görs enligt kundbeställning
- att hyresjusteringar görs enligt rutin (av ansvarig chef).
- att två ekonomer signerar manuella bokföringsordrar
- att digitala kundutskick i bolagets meddelandetjänst fungerar
- att tilldelning av lägenhet sker enligt poängsystemet
- att beställningar av vitvaror stämmer med lagerstatus.

Kontrollera påvisade inga avvikelser förutom i ett fall: avrapporteringarna för felanmälningar sker inte alltid i tid i fastighetssystemet – det är externa partners till Olofströmshus som ibland är sena med att rapportera tillbaka utfört jobb.

Olofströms Näringsliv

Bolagsstyrelsen beslutade att inga kontroller skulle genomföras under 2021 i och med beslutet att slå ihop bolaget med Olofströmshus.

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. Det är dock bekymmersamt att verksamheterna inte i tillräckligt god utsträckning gör inköp utifrån våra ingångna ramavtal. Vidare är det anmärkningsvärt att socialnämnden inte genomfört kontroller inom sina största verksamhetsområden, särskilt med tanke på att brukare inom verksamheter som t.ex. funktionsstöd kan ha svårigheter att skydda sina intressen.

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

Kommunens vision och mål

Kommunens vision

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

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

Som mått för uppföljning av visionen används invånarantalet. Under den föregående målperioden (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 2021 är avslutat går det att konstatera att kommunens invånarantal fortsätter sjunka för tredje året i rad. Antalet invånare 31 december 2021 var 13 263 personer, vilket är 48 färre personer jämfört med motsvarande datum 2020. Således har kommunens invånarantal sjunkit med 162 personer åren 2019-2020. Dock har kommunen fått 93 nya invånare sedan januari 2016, dvs sedan nuvarande visionen började gälla.

Mått för visionen	1 januari 2016	31 december 2021	Målvärde 2025
Invånarantal	13 170 personer	13 263 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 2021	Utfall 2021	Indikator
– Barn ska känna sig trygga i skolmiljön	94% för både årskurs 5 och 9.	Årskurs 5: - Årskurs 9: -	Andelen grundskole-elever i årskurs 5 och 9 som känner sig trygga i skolan. Källa är Skolinspektionens skolenkät/kommunens levnadsvaneundersökning. Undersökningarna genomfördes inte 2021, och det går därför inte redovisa utfallet.
■ Grundskoleelever är behöriga till gymnasiet	100%	88,4%	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%	87%	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 2021	Utfall 2021	Indikator
– I kommunen ska finnas en variation av bostadsmöjligheter	5,5 på 10-gradig betygsskala	-	Betygsvärde gällande nöjda invånare gällande utbudet av olika typer av boendeformer (hyresrätt, bostadsrätt, småhus etc). Källa är SCB:s medborgarundersökning.

			Undersökningen förändrades 2021 och indikatorn finns inte kvar, varför det inte går redovisa utfallet.
<p>■ Kommunen präglas av hög tillgänglighet och ett gott bemötande</p>	<p>Tillgänglighet telefoni: 80%</p> <p>Bemötande telefoni: 85%</p> <p>Tillgänglighet e-post: 85%</p> <p>Kvalitet e-post: 80%</p>	<p>Tillgänglighet telefoni: 35%</p> <p>Bemötande telefoni: 40%</p> <p>Tillgänglighet e-post: 98%</p> <p>Kvalitet e-post: 72%</p>	<p>Servicemätning som genomförs av undersökningsföretaget Profitel. Tillgänglighet telefoni betyder andelen medarbetare som svarar inom 1 minut där svar på fråga/frågor erhöles. Motsvarande för e-post är andelen anställda som svarar på mejl inom två arbetsdagar. Bemötande telefoni betyder andelen anställda som fått betyget ett mycket gott bemötande. Kvalitet e-post innebär andelen mejlsvår som har hög kvalitet (ger merinformation).</p>
<p>■ Invånare ska ha möjlighet till en meningsfull fritid</p>	<p>Betygsindex 67 av 100</p>	<p>-</p>	<p>Betygsindex baserat på andelen invånare som är nöjda med fritidsmöjligheterna i kommunen. Källa är SCB:s medborgarundersökning.</p> <p>Undersökningen förändrades 2021 och indikatorn finns inte kvar, varför det inte går redovisa utfallet.</p>
<p>● Olofströms kommun ska vara helt uppkopplat 2025</p>	<p>78%</p>	<p>90%</p>	<p>Andelen hushåll som har tillgång till 1 Gbit/s eller möjlighet att ansluta sig till bredbandsinfrastruktur som stödjer 1 Gbit/s. Källa är Post- och telestyrelsens bredbandskartläggning.</p>
<p>■ Personer som bor i våra boende och deras besökare har möjlighet till wifi-uppkoppling i</p>	<p>100%</p>	<p>92%</p>	<p>Kommunens uträkning av andelen kommunala boenden/lägenheter inom äldreomsorg och</p>




<p> samtliga kommunala boenden/lägenheter</p>			<p> funktionsstöd där wifi-uppkoppling erbjuds.</p>
---	--	--	---

Jobb till 1000 – hållbar tillväxt

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

Mål	Lägsta målnivå 2021	Utfall 2021	Indikator
<p>■ Företagare är nöjda med kommunens service</p>	Betyget 3,7	Betyget 3,29	Företagarnas betyg på hur man uppfattar kommunens service. Högsta möjliga betyg är 6. Källa: Svenskt Näringslivs enkät Företagsklimat.
<p>● Företag ska ha möjlighet till bredbandsuppkoppling</p>	70%	88%	Andelen företag som har tillgång till 1 Gbit/s eller möjlighet att ansluta sig till bredbandsinfrastruktur som stödjer 1 Gbit/s. Källa är Post- och telestyrelsens bredbandskartläggning.
<p>● Kommunen erbjuder och förenklar med digitala tjänster till företag</p>	13 stycken e-tjänster	16 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 4,8 procent för 2021 vilket kraftigt översteg budget som efter extraanslag endast låg på 0,2%. Hittills under mandatperioden ligger det ackumulerade utfallet 2020-2021 på 3,2%. Målet om 1,4% ser alltså ut att kunna uppnås så här halvvägs in i mätperioden mellan 2020-2023.

Låneskuld/invånare

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

● Uppföljning

Vid årsbokslutet hade låneskulden inklusive pensionsförpliktelser sjunkit från 116,0 kr/invånare till 113,9 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 de kommunala bolagen har lagts med amortering kopplat till avskrivningstiden för underliggande investering. Kommunen har under 2021 varken nyupplånat eller refinansierat några lån. Amorteringar har genomförts med 3,4 mkr i kommunen och 11,6 mkr i kommunkoncernen.

Personalredovisning

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

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

Personalårsredovisningen visar en ögonblicksbild av hur det ser ut för Olofströms kommun som arbetsgivare och tillgängliga siffror. Siffrorna i detta underlag är inte exakta, exakta siffror för 2021 rörande personalfrågor har vi först i februari 2022. Siffrorna är uttagna från MyInsight som har statistik från 2018 och framåt.

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

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

Kompetensförsörjning och rekrytering

Anställda

Antalet tillsvidareanställda medarbetare uppgick vid årets slut till 1170 medarbetare, en ökning från föregående år med 8 medarbetare. Antal medarbetare med vikariat och allmän visstidsanställning har minskat från 157 till 152 medarbetare, en minskning med 5 medarbetare från föregående år.

När det gäller antalet intermitteranställda har dessa minskat under 2021. Vid 2021 års slut hade kommunen 376 timavlönade, motsvarande siffra för 2020 var 351

personer, en ökning med 25 personer. Totalt under 2021 har vi betalat ut timlön till 697 medarbetare.

Personalförsörjning

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

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

Personalomsättning

Kommunen har sett en ökad personalomsättning de senaste åren men stabiliserades under 2019 för att under 2020 stanna. Idag är kommunens personalomsättning på en fullt normal nivå vilket motsvarar 7,5 % på årsbasis får våra månadsavlönade medarbetare.

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

Bemanningssteamet fortsatt implementering

Bemanningssteamet hade under 2021 en fortsatt hög arbetsbelastning till följd av Covid-19. Bemanningssteamet har arbetat hårt med rekryteringen av nya intermitteranställda till Socialförvaltningen.

Det fortsatta arbetet med implementering av Time Care Planering fortgick och nu är samtliga arbetsplatser implementerade. I dagsläget nyttjar samtliga enheter inom

Socialförvaltningen med verksamhet dygnet runt Time Care Pool för bemanning.

Bemanningssteamet hade även helgberedskap under de första veckorna av 2021. Utvärderingen visade att det fanns inget vidare behov och de återgick till ordinarie arbetstider.

2021 var ett år med många utmaningar till följd av covid-19. Behovet av intermittenanställda löpte konstant under hela året och även under och efter semesterperioden. Utvärdering skedde hösten 2021. Inför sommarrekryteringen 2022 har en hel del justeringar skett för att processen ska vara så effektiv som möjligt.

Under 2021 har vi använt oss av digitala lösningar exempelvis signering av anställningsavtal och sekretess och digitala intervjuer. Detta arbete kommer fortgå under 2022 och kommer att göra anställningsprocessen betydligt kortare än tidigare.

Bemanningssteamet är klara med införandet av ett nytt digitalt introduktionsmaterial för intermittenanställda. Det finns även anvisningar och riktlinjer på insidan. Bemanningssteamet har skapat både chefs och medarbetargrupper på insidan, där de kan dela med sig av relevant information. Bemanningssteamet förlänger och skriver alla avtal för intermittenanställda, utför språktester inför nyanställning samt drogtester för hela kommunen och de helägda bolagen.

Beställningsorsaken Klinten ökade från 342 timmar till 1730 timmar från 2020 till 2021. Framst på grund av en ökad vårdtyngd samt för att ersätta personal som gick från sin ordinarie arbetsplats för att arbeta på Klinten, kommunens kohortboende.

Antal vakanta pass för 2020 var 735 motsvarande 6936 timmar, motsvarande siffra för 2021 är 780 pass som resulterar i 7804 timmar. Vilket är en ökning med 868

timmar. Så en fortsatt ökning både i jämförelse med 2020 och 2019.

Behovet av vikarier har ökat något under 2021 på Utbildningsförvaltningen. Vi ser en fortsatt ökning under 2022. Utbildningsförvaltningen står för 1742 tillsatta pass av totalt 20 612 pass, cirka 11% procent, vilket är en höjning med 2% från 2020. Vilket motsvarar 14 524 timmar av totalen på 133 402 timmar för hela kommunen. Detta beror främst på effekterna av Covid-19, med höga sjukskrivningstal.

Antalet intermittenanställda har även påverkats av rädsla för smitta, då de som anser sig vara i riskgrupp eller har anhörig i riskgrupp, har valt att inte vara aktiva under första halvåret av 2021. Efter vaccinationerna påbörjades kom vikarierna tillbaka och de kunde arbeta på fler arbetsplatser, vilket resulterade i att antalet timavlönade som arbetade över 165 per månad minskade avsevärt.

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, komplement) har ökat från 21 471 timmar 2020, till 28 178 timmar 2021. En ökning med 6707 timmar, vilket motsvarar ca 3,5 årsarbetare.

Medarbetarna ambassadörer för kommunen som arbetsgivare

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

I föregående års resultat hade betyget på kommunen som arbetsgivare tillsynens störtdykt från 3,9 2019 till 3,1 2020. Vid en

vidare analys visade det sig dock att svarsalternativen ändrats från en femgradig till en fyrgradig skala. Resultatet för 2020 var därmed i paritet till 2019 och fortsatt starkt. Inför 2021 års undersökning använde vi återigen en femgradig skala och då var vi tillbaka på 3,9.

Annonsering i sociala medier

Sociala medier är idag en av de rekryteringskanaler som är effektiv för att annonsera om våra lediga tjänster. Beroende på tjänster så behöver vi annonsera där rätt målgrupp befinner sig, exempelvis Facebook, LinkedIn etcetera. Ambitionen är att vi ska kombinera att annonsera våra tjänster både på traditionella sidor, exempelvis Arbetsförmedlingen samt i sociala medier för att kunna attrahera rätt sökanden till våra tjänster.

Under 2021 annonserade kommunen 15 tjänster i sociala medier, en ökning från föregående år då 10 tjänster annonserades i sociala medier. Den genomsnittliga räckvidden var cirka 15 000 personer per utannonserad tjänst, en ökning med över 2 500 från föregående år. Kostnaden per annons var 3 700 kr, alltså en fördubbling mot föregående år. Antalet visningar visar på vikten av att annonsera i sociala medier för att nå fler kandidater.

Jämställdhet och mångfald

Mångfald i kommunens verksamheter

Majoriteten av kommunens medarbetare är fortsatt kvinnor, 82,1 %, som till den stora delen i offentlig sektor. Andelen män har ökat något från föregående år från 17,2 % till 17,9 % 2020. Detta är en viktig fråga att arbeta med då mångfald i arbetsgrupperna då det bidrar till ett bättre arbetsklimat. Det är en absolut nödvändighet att arbeta mycket aktivt med att försöka öka andelen män i samtliga av våra verksamheter.

Jämställda löner

Sedan januari 2017 är det lagstiftat att en lönekartläggning ska genomföras varje år. Årets kartläggning visade att kommunen inte har några oskäligena skillnader mellan

män och kvinnor inom eller mellan likvärdiga arbeten. Vi ser dock ett fortsatt gap mellan kvinnor och mäns löner. 2020 tjänade kommunens kvinnliga medarbetare 90,0 % av våra manliga medarbetares lön i snitt, motsvarande siffra för 2021 var 91,0 %. Enligt denna statistik är Olofströms lönegap nu är i paritet med Sverige i stort. Analysen visar dock att marknadskrafter som tillgång och efterfrågan, löneläget på övriga arbetsmarknaden och den individuella lönesättningen beroende på vissa specialisttjänster snarare förklarar skillnaden. Lönerna för grupperna är rätt i förhållande till lönestatistik. Genom att få in fler män i kvinnodominerade yrken kommer lönegapet att minska och mångfalden öka.

Uttag av föräldraledighet

Kvinnorna tar fortsatt ut den allra största delen av föräldraledigheten, Totalt tar männen ut 8,4 % av föräldraledigheten. För den tillfälliga föräldraledigheten ser den lite bättre ut då männen tar ut 10,6 %. Siffrorna är dock fortsatt alldeles för låga i förhållande till andelen män i kommunens verksamheter och trots att medelåldern för män är lägre än för kvinnor. För att möjliggöra för kvinnor att arbeta mer krävs det ett mer jämt uttag av all form av föräldraledighet och ett delat ansvar för hemmaarbetet. Detta arbete kan dock kommunen som arbetsgivare inte göra själv utan behöver göras gemensamt tillsammans med andra stora aktörer och arbetsgivare i Olofströms kommun.

Åldersfördelning

Kommunen har flest månadsavlönade medarbetare i ålderskategorin 50 år och äldre. Medelåldern ökar till 46,5 år från 45,8 år 2020. Vilket innebär en föråldring av medarbetarna i organisationen.

Ett hållbart arbetsliv

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

samband med medarbetarundersökningen samt sjukfrånvaron i %.

Årlig medarbetarundersökning

Under november genomfördes kommunens årliga medarbetarundersökning. Medarbetarundersökningen är ett verktyg för verksamhetsutveckling och en temperaturmätare för hur våra medarbetare trivs och upplever sin arbetsmiljö. Svarefrekvensen var 81 %, vilket motsvarar 1033 svarande och är ett knappt högre deltagande än för 2020 med 1029 svarande. Detta ger oss ett statistiskt signifikant resultat.

Medarbetarundersökningen består av tre delar:

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

Årets resultat är precis som 2020 mycket starkt, väldigt få skillnader går att utmäta från tidigare år. Dock gäller det inte att slå sig till ro, utan fortsätta arbeta för att behålla och kanske även kunna förbättra resultatet.

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

Resultatet släpptes till cheferna 26/1 2022. 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 2020 och 2021 har det varit en stor utmaning att arbeta med att sänka sjukfrånvaron i och med covid-19 där vi med övriga samhället uppmanar att stanna hemma vid minsta symtom. Detta för att minska smittspridningen.

På grund av covid-19 ökade sjuktalen under 2020, men sjunk sedan under 2021. Det är svårt att säga hur mycket övriga korttidssjukfrånvaro har minskat som inte härrörs till covid-19. Men kommunen behöver fortsätta att arbeta med sjukfrånvaron och processen.

Trots covid-19 så tycks dock inte inflödet av långtidssjukskrivningar till försäkringskassan att ha påverkats nämnvärt. I december hade Olofströms kommun 51 medarbetare som var långtidssjukskrivna och fick ersättning från försäkringskassan. Det är en minskning från 2020 med 5 individer.

Kommunen behöver arbeta från två olika håll, dels genom att arbeta mycket aktivt med våra långtidssjukskrivna och delvis tidigt fånga upp och agera på signaler på ohälsa hos våra medarbetare så de inte faller in i långtidssjukskrivning. Den totala sjukfrånvaron för 2021 var 7,61 %, motsvarande siffra för 2020 var 8,19 %.

Sett till sjukfrånvaron så var den hög under första kvartalet 2021 och därefter låg den stabilt under våren och sommaren och sjönk sedan ytterligare under årets tre sista månader. Det innebär även att frisknärvaron har ökat till 50,9 %, från 47,0 %. Även antalet medarbetare med 6 sjukfrånvarotillfällen på 12 månader har närapå sjunkit från föregående år, till 89 medarbetare 2021 jämfört med 111 medarbetare 2020. 2019 var motsvarande siffra 43.

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

Upphandlingarna landade först i ett nytt avtal under våren 2021. Ny företagshälsovård är Avonova.

Samarbete med Försäkringskassan

Kommunen har fortsatt gott samarbete och regelbunden uppföljning med försäkringskassan. Kommunen har beslutat att förlänga det samarbetsavtal som kommunen och FK har och det sträcker sig över 2021 och 2022.

Regionalt nätverk för hälsa i Blekinge genomfördes i november och riktar sig till stora arbetsgivare i Blekinge. Representanter från HR var med och bland annat var det information från Försäkringskassan, föreläsning om psykisk ohälsa samt möjlighet till nätverkande för arbetsgivarna. Flera av arbetsgivarna i Blekinge står inför liknade utmaningar gällande sjukskrivningar gällande psykisk ohälsa och syftet med nätverket är att kunna utbyta erfarenheter med varandra.

Kostnader för sjukfrånvaron

Kostnaderna för sjukfrånvaron har minskat sedan 2020 med drygt 1 miljon kronor. I jämförelse med 2019 är kostnaden dock 4 miljoner kronor mer under 2021.

Företagshälsovården

Under 2021 bytte kommunen leverantör av företagshälsovård från Feelgood till Avonova. Avtal med Avonova tecknades i maj och det har varit en del problem gällande faktureringen, vilket vi har en dialog med Avonova kring. I övrigt är chefer och medarbetare nöjda med Avonovas arbete.

Kostnaden för företagshälsovården för 2021 var cirka 1,6 miljoner och det är en sänkning från föregående år med cirka 400 000 kronor.

Salutogent förhållningssätt

Övergripande ledningsgrupp för förvaltningar och bolagen är styrande

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

Ledningsgruppen har beslutat att ha det salutogena förhållningssätt som en återkommande punkt på de årliga chefsdagarna, i år uteblev dock detta till följd av covid-19. Däremot genomförde kommunen utbildning för nya salutogena hälsoinspiratörer och utbildning i salutogent ledarskap enligt planen.

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

Hälsosteget

En ny omgång av hälsosteget, som riktar sig till medarbetare som har en ohälsa men som inte är sjukskrivna startades upp i mars 2021, andra gången i Feelgoods regi. Återkopplingen från de medarbetare som deltog var mycket god och en ny omgång planeras startas upp under 2022.

Friskvårdsbidraget

Under 2020 var utnyttjandegraden av friskvårdsbidraget 59 %, vilket är lågt i förhållande till tidigare år. Under 2021 skedde en liten ökning till 64 %. Trolig orsak till detta är rådande pandemi och rekommendationerna kring denna.

Personalkostnader

Jämfört med 2020 så har de totala personalkostnaderna ökat med ca 9 miljoner kronor, motsvarande cirka 1,3 %. Gällande fyllnadstiden har det skett en knapp ökning 2021 men övertiden har fortsatt öka markant under denna period till följd av covid-19. Under 2021 kunde dock mer semester tas ut än 2020. Semesterlönen ökade medans semesterlöneskulden minskade markant.

Löneöversyn

Att medarbetaren får möjlighet till ett Resultat- och utvecklingssamtal är en rättighet enligt kollektivavtal och en

nödvändighet för att kunna styra verksamheterna och bedriva en rättvis löneöversynsprocess.

Under 2021 har kommunen fortsatt använda Winlas, ett digitalt verktyg för bland annat medarbetardialogen. I detta verktyg har Olofströms kommun infört möjligheten att dokumentera Resultat- och utvecklingssamtalen. Fördelen är att underlaget blir transparent för medarbetaren och lättillgängligt och uppföljningsbart.

Årets löneöversyn fortgick som planerat för de fackliga organisationer som hade en gällande Huvudöverenskommelse. För Lärarförbundets och Lärarnas Riksförbunds Samverkansråd tecknades en ny Huvudöverenskommelse i april 2021. Detta medförde att deras medlemmars löner betalades ut först i september månad.

Utfallet i löneöversynen blev 2,73 % vilket var inom budgeterat utrymme. Dock så är det över industrimärket, vilket är en utmaning för kommunen som hela den offentliga sektorn då skatteintäkterna inte ökar i samma omfattning.

Heltid som norm

Arbetet med implementering av heltidsarbete som norm är pågående. I januari 2020 började kommunen att annonsera ut samtliga tjänster på heltid. Detta arbete har gått smidigt. Under 2021 annonserades 139 tjänster ut, med så gott som samtliga på heltid med endast några få undantag. Verksamheterna återkopplar att arbetet har gått relativt smidigt. Den stora utmaningen är fortsatt de små förvaltningarna som har betydligt svårare än de två stora förvaltningarna att tillgodose heltidstjänsterna.

Syfte och mål med det centrala avtalet

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

effekter för yrkenas attraktivitet, framtida kompetensförsörjning och jämställdhet.

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

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

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

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat. Sysselsättningsgraden låg på 94,8 % 2021, jämfört med 94,2 % 2020.

Andelen heltidsanställda var den sista december 982 medarbetare, jämfört med 945 året innan.

Förenkla vardagen

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

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

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

Insidan (kommunens intranät)

1. Kontakt via mail
2. Kontakt via tele
3. Boka in möte

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

Nyckeltal personalredovisning

Kompetensförsörjning och rekrytering

Personalomsättning						
Exklusive pension						
	2021			2020		
Förvaltning	Kv	M	Tot	Kv	M	Tot
KLF	1,1%	9,7%	3,3%	0,0%	0,0%	0,0%
KOF	10,0%	0,0%	7,1%	0,0%	12,5%	3,6%
SOC	5,7%	3,9%	5,5%	7,3%	14,1%	8,0%
UTB	6,2%	7,8%	6,6%	8,0%	14,8%	9,6%
Tot.	5,6%	6,6%	5,8%	6,8%	12,3%	7,7%
Inklusive pension						
KLF	2,2%	9,7%	4,1%	0,0%	0,0%	0,0%
KOF	15,0%	0,0%	10,7%	0,0%	12,5%	2,6%
SOC	7,2%	5,2%	6,9%	7,8%	15,6%	8,6%
UTB	8,3%	11,3%	9,0%	9,8%	14,4%	11,6%
Tot.	7,3%	8,7%	7,5%	7,7%	14,5%	8,9%

Antal tillsvidareanställda	1 170	1 162
Antal månadsanställda (visstid + tillsvidare)	1 280	1 272
Antal timanställda	697	969

	Heltid 2021	Heltid 2020	Män 2021	Män 2020	Kv 2021	Kv 2020
KLF	89,3%	89,4%	100,0%	100,0%	85,6%	85,6%
KOF	78,6%	77,7%	62,5%	75,0%	85,0%	78,9%
SOC	72,1%	67,7%	93,5%	91,5%	69,2%	64,9%
UTB	79,4%	81,6%	81,4%	87,1%	78,9%	80,2%
Tot	76,7%	74,3%	85,3%	85,3%	72,0%	72,0%

Uttag föräldradighet								
Kön	2021				2020			
	Tillf föräldrap. Tim	Fördelning av totalen	Föräldra penning tim	Fördelning av totalen	Tillf föräldrap. Tim	Fördelning av totalen	Föräldra penning tim	Fördelning av totalen
Kvinna	-18 603,0	89,4%	-77 314,4	91,6%	-10 217,9	86,0%	-89 515,8	94,5%
Man	-2 207,8	10,6%	-7 108,8	8,4%	-1 659,4	14,0%	-5 253,3	5,5%
Totalt	-20 810,8		-84 423,2		-11 877,3		-94 769,1	

Jämställdhet och mångfald

Statistik Bemanningseenheten		
	2021	2020
Tillsatta pass	20 612	16 290
Avslag	1218	536
Avbeställda pass	1071	1169
Antal tillsatta pass i timmar	133 402	127 182
Antal introduktionstimmar	9 378	8 722
Antal bokade introduktionstillfällen	1 421	930
Antal aktiva vikarier	293	277
Topp 1 beställningsorsak	Sjukdom 51 455 tim	Sjukdom 47 990 tim
Topp 2 beställningsorsak	Semester 27 172 tim	Semester 20 221 tim
Topp 3 beställningsorsak	Arbetsanhopning 20 992 tim	Arbetsanhopning 18 999 tim

Mått	Utfall 2021	Utfall 2020
Antal anställda kvinnor	1051	1054
Antal anställda män	229	218
Antal anställda totalt	1280	1272
Antal heltidsanställda kvinnor	782	759
Antal heltidsanställda män	200	186
Antal heltidsanställda totalt	982	945
Antal deltidsanställda kvinnor	269	296
Antal deltidsanställda män	29	32
Antal deltidsanställda totalt	298	328

Ledarskap		
Mått	2021	2020
Andelen kvinnliga chefer i förhållande till andelen kvinnliga medarbetare	87,30%	87,60%
Antal medarbetare/chef	21	21

Förvaltning	2021		2020	
	Kv	M	Kv	M
KLF	74,4%	25,6%	72,3%	26,8%
KOF	71,4%	28,6%	71,4%	28,6%
SOC	87,9%	121,0%	89,8%	10,2%
UTB	77,2%	22,8%	77,1%	22,9%
Tot.	82,1%	17,9%	82,8%	17,2%

Medianlön kvinnor	28 900	28 200
Medianlön män	31 700	31 250
Medianlön totalt	29 100	28 400
Medellön kvinnor	30 845	30 089
Medellän män	32 843	32 392
Medellön totalt	31 204	30 458

	2021				2020			
	M	Kv	Tot	%	M	Kv	Tot	%
-29	164	328	492	22,2%	148	313	461	21,8%
30-49 år	190	662	852	38,4%	195	665	860	40,8%
50- år	236	639	875	39,4%	157	632	789	37,4%
Totalt	590	1629	2219		500	1610	2110	
Medelålder	40,1	43,8			44,0	45,8		

Ett hållbart arbetsliv

Mått	Utfall 2021	Utfall 2020
Sjukfrånvaro totalt	7,54%	8,19%
Sjukfrånvaro kort	54,72%	57,39%
Sjukfrånvaro lång	45,28%	42,61%
Sjukfrånvaro totalt kvinnor	8,44%	9,09%
Sjukfrånvaro totalt män	3,86%	33,00%
Sjukfrånvaro total 29 år eller yngre	8,99%	8,90%
Sjukfrånvaro totalt 30-49 år	6,80%	7,00%
Sjukfrånvaro totalt 50 år eller äldre	7,84%	9,22%
Sjukfrånvaro dag 0-14	3,09%	3,30%
Sjukfrånvaro dag 15-90	1,41%	1,80%
Sjukfrånvaro dag 91- sedan föregående år)	50,18%	46,97%

Mått	Utfall 2021	Utfall 2020
Uttag friskvårdsbidraget %	63,57%	59,00%

Övriga nyckeltal rörande personalfrågor

	2021	2020	2019	% förändring	kkf förändring
Bruttolön exkl övertid	517 696	514 398	492 773	0,6%	3 298
Övertid	5 374	3 616	2 298	48,6%	1 758
Fyllnadstid	1 293	1 168	2 133	10,7%	125
Personalomkostnader	162 347	162 136	158 868	0,1%	211
Arbetsmarknadsåtgärder	22 473	18 328	17 241	22,6%	4 145
Arvoden	4 264	4 504	5 070	-5,3%	-241
Övrigt	7 347	7 768	7 364	-5,4%	-421
Summa	720 794	711 919	685 746		

Driftbudgetens avräkning per nämnd

	Helårs- budget inkl. TA	Red. 2021-12	Red. 2020-12	Avvik. års- budget ./. Utfall
Kommunstyrelsen	89 600	82 805	87 325	6 795
Revisionen	1 200	1 200	1 200	0
Kultur- och fritidsnämnden	41 630	40 512	39 095	1 118
Utbildningsnämnden	323 651	313 708	302 826	9 943
Socialnämnden	379 036	396 322	383 448	-17 286
Finansieringen	-836 949	-875 981	-826 972	39 032
Summa totalt:	-1 832	-41 435	-13 078	39 603

Årsredovisning 2021

Avstämning mellan driftsbudgetens avräkning och resultaträkningen

	Utfall 2021-12-31	Helårsbudget 2021	Utfall 2021-12-31	Utfall 2021-12-31	Utfall 2021-12-31	Utfall 2021-12-31	Utfall 2021-12-31	Utfall 2021-12-31	Utfall 2021-12-31
	Samtliga nämnder	Samtliga nämnder	KS	KFN	UBN	SN	FINANS	REV	
Verksamhetens intäkter	-327 447	-285 482	-123 877	-4 768	-92 934	-105 613	-255	0	
Avgår interna poster	82 660	79 311	71 688	2 465	1 132	7 376	0	0	
Summa enligt resultaträkning	-244 787	-206 171	-52 190	-2 303	-91 802	-98 237	-255	0	
Verksamhetens kostnader	1 140 336	1 119 106	179 997	44 660	406 083	500 707	7 690	1 198	
Avgår interna poster	-82 660	-79 311	-8 668	-2 718	-45 846	-20 976	-4 452	0	
Summa enligt resultaträkning	1 057 675	1 039 795	171 330	41 941	360 237	479 732	3 237	1 198	
Avskrivningar/Nedskrivningar	23 530	23 176	21 397	477	525	1 130	0	0	
Nettokostnader	836 418	856 800	140 537	40 115	268 960	382 625	2 982	1 198	
Skatteintäkter	-625 094	-602 407	0	0	0	0	-625 094	0	
Generella statsbidrag	-245 572	-250 273	0	0	0	0	-245 572	0	
Verksamhetens resultat	-34 247	4 120	140 537	40 115	268 960	382 625	-867 683	1 198	
Finansiella intäkter	-13 360	-12 896	0	0	0	0	-13 360	0	
Avgår interna poster	5 493	5 454	0	0	0	0	5 493	0	
Summa enligt resultaträkning	-7 867	-7 442	0	0	0	0	-7 867	0	
Finansiella kostnader	6 172	6 944	5 288	143	33	98	609	2	
Avgår interna poster	-5 493	-5 454	-5 279	-100	-33	-80	0	0	
Summa enligt resultaträkning	680	1 490	8	43	0	18	609	2	
Finansnetto	-7 187	-5 952	8	43	0	18	-7 258	2	
Årets res. enligt resr.	-41 435	-1 832	140 546	40 158	268 960	382 642	-874 941	1 200	
Årets res. enligt driftb. avr.	-41 435	-1 832	82 805	40 512	313 708	396 322	-875 981	1 200	

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

Investeringsbudgetens avräkning per nämnd

	Helårsbudget inkl. TA	Redovisning 2021-12-31	Återstår av helårsbudget inkl TA
Kommunstyrelsen	92 814	37 433	55 381
Kultur- och fritidsnämnden	735	264	471
Utbildningsnämnden	1 450	617	833
Socialnämnden	9 707	1 965	7 742
Summa totalt:	104 706	40 279	64 427

Årsredovisning 2021

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen

Investeringsredovisning

(netto redovisad)

Nämndsordförande: Morgan Bengtsson
Förvaltningschef: Iréne Robertsson

PROJEKT	Budget inkl TA 2021	Redovisn. -21-12- 31	Avvikelse 2021	Status	
112410521	Utbyte av gamla swichar	400	137	263	Fortsätter -22
210100021	Investeringsram för Kommunledningsförvalt	2 000	338	1 662	Löpande
210311012	Skyddsport mot översvämning	7 071	0	7 071	Fortsätter -22
220110021	Investeringsram för kommunens fastigheter	4 000	1 196	2 804	Löpande
220210021	Investeringsram utbyte komponenter i fast O	7 500	4 824	2 676	Löpande
220510021	Fastigheter, skalskydd och larm	1 000	917	83	Löpande
220531621	Alla skolorna, duschbås	300	78	222	Klart
223010418	Simhallen, isolering av ventanläggning	371	3	368	Fortsätter -22
223010421	Simhallen, nytt lekland	1 550	113	1 437	Fortsätter -22
223311921	Kanotcentralen, ombyggnad	1 242	2	1 240	Fortsätter -22
223810419	Ridstallet, ombyggnad gödselhantering	200	4	196	Fortsätter -22
223810421	Ridanläggningen, nya armaturer	350	0	350	Fortsätter -22
223910420	Projektering Flygfältet och Dannfältet	500	0	500	Fortsätter -22
225111621	Brännaregårdsskolan, utbyggnad kylrum i k	350	10	340	Fortsätter -22
225211621	Ekeryds förskola, kameraövervakning o beh	450	450	0	Klart
225311620	Grånums skola, helhetslösning skola/försko	164	40	124	Fortsätter -22
225511618	Högavång, ventilation Etapp 1	1 114	114	1 000	Fortsätter -22
225511619	Högavångskolan, bygga om Mediahuset oc	2 825	10	2 815	Fortsätter -22
225511620	Högavång, ventilation	6 000	0	6 000	Fortsätter -22
225511621	Högavångskolan, ljudabsorbenter fritidsloka	80	0	80	Fortsätter -22
225521621	Högavångskolan, renovering aula	350	0	350	Fortsätter -22
225531619	Högavångskolan, renovering kök	2 186	1	2 185	Fortsätter -22
225531621	Högavångskolan, fler elevtoaletter	1 200	0	1 200	Fortsätter -22
225711621	Kyrkhults skola idrottshall, åtgärder ljudnivå	80	80	0	Klart
225811621	Nordenberg, köket IM	250	250	0	Klart
225821618	Nordenberg, ombyggnad kök	4 614	27	4 587	Fortsätter -22
225821621	Nordenberg, omklädningsrum damer TC-hu	80	19	61	Klart
225831621	Nordenberg, solskydd	700	142	558	Fortsätter -22
225841620	Nordenberg, ombyggnad aula - projektering	1 400	290	1 110	Fortsätter -22
225841621	Nordenberg, ombyggn SO-hall o bibliotek -	200	14	186	Fortsätter -22
225851621	Nordenberg, tagg-system vid entréerna	838	887	-49	Klart
225861621	Nordenberg, ljudisolering salar	50	0	50	Klart
225911618	Vilboksskolan, tillbyggnad	13 582	13 582	0	Klart
225911621	Vilboksskolan, lekutrustning	300	205	95	Fortsätter -22
225921621	Vilboksskolan, lokaljustering efter tillbyggn	1 000	1 000	0	Klart
225931621	Vilboksskolan, ramp	300	2	298	Fortsätter -22
227311320	Nytt särskilt boende	18 967	5 661	13 306	Fortsätter -22
230101721	Beläggning enligt plan	3 000	2 938	62	Löpande
230201721	Trafiksäkerhet	200	143	57	Löpande
230601720	Brorenoveringar	800	16	784	Fortsätter -22
230711720	Byte av hastighetsskyltar	400	35	365	Fortsätter -22
230711721	Byte av hastighetsskyltar	200	200	0	Klart
231611721	Spontning Dannfältsvägen	2 600	2 540	60	Fortsätter -22

		Budget	Redovisn.	Avvikelse	Status
PROJEKT		inkl TA	-21-12-	2021	
		2021	31		
234211721	Bro Ådalsvägen	1 000	850	150	Fortsätter -22
234511721	Förnyelse armaturer på gatubelysning	500	113	387	Löpande
241022921	Orsjöns badplats, tillgänglighetsanpassning	200	182	18	Klart
250210321	Köp av mark Vilbokens förskola	350	19	331	Fortsätter -22
NETTO:		92 814	37 433	55 381	

Årsredovisning 2021

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen

Exploateringsredovisning

(netto-redovisad)

Nämndsordförande: Morgan Bengtsson

Förvaltningschef: Iréne Robertsson

		Budget	Redovisn. -21-12- 31	Avvikelse 2021	Status
PROJEKT					
271310917	Uppfyllnad rest Flygfält, handelsområde	800	41	759	Fortsätter -22
271410920	Industriområde Kyrkhult 1:46 mfl Prästgårdsmarken	1 000	163	837	Avslut -21
NETTO:		1 800	204	1 596	

Årsredovisning 2021

Nämndsordförande: Morgan Bengtsson
Förvaltningschef: Iréne Robertsson

Kommentarer till investeringsredovisning

112410521 – Utbyte av gamla swichar
Inventering av befintliga swichar är gjord och en första inköpsomgång är klar. Arbetet fortsätter under 2022 då det har varit svårt att köpa utrustning under hela året.

210100021 – Investeringsram för Kommunledningsförvaltningen
Löpande investeringsprojekt som nyttjas av förvaltningens verksamheter i ekonomisk kalkyl motiverande investeringar.
Här är de anläggningar (fordon) som är överförda från verksamhetsövergången från Olofströmshus bokförda.

210311012 – Skyddsport mot översvämning
Mark- och Miljödomstolens beslut har nu vunnit laga kraft.
Avtal skrivs, när utredning är klar och avtalsförslag har tagits fram.
Projektet drivs tillsammans med Olofströms Kraft och Volvo.

220110021 – Investeringsram för kommunens fastigheter
Löpande investeringsprojekt som nyttjats för verksamhetsanpassningar eller komponentbyte på kommunens fastigheter.

220210021 – Investeringsram utbyte komponenter i fast OHAB
Löpande investeringsprojekt som använts för att byta ut komponenter på de kommunala fastigheterna.
Initieras och beställs av kommunens Fastighetssamordnare, utförts av OHAB.

220510021 – Fastigheter, skalskydd och larm

Utbyte av centralenhet larm på Nordenberg, Jämshögs skola, Rödhults förskola och Gränums skola samt passersystem på Ekeryds förskola, Bågskytte, Dannfältshallen och Sim- och Idrottshallen.

220531621 – Alla skolorna, duschbås
Duschbås i omklädningsrummen i Vilboksskolans gymnastikbyggnad klart.

223010421 – Simhallen, nytt lekland
Rivning av befintligt lekland är utförd. Byggnation av nytt lekland avvaktas tills förstudie om Holjebadet är klar.

223010418 – Simhallen, isolering av ventanläggning
Isolering har gjorts på en del av ventilationsanläggningen, utvärderingen är gjord och resultatet är tillfredställande. Tidsplan för fortsättning av projektet är ej beslutat i skrivande stund.

223311921 – Kanotcentralen, ombyggnad
Avvaktar utredning på hela Halenområdet.

222310419 – Ridstallet, ombyggnad gödselhantering
Beställning av arbetet är gjort och kommer att utföras under 2022.

223810421 – Ridanläggningen, nya armaturer
Avvaktar besked från Kultur och fritidsförvaltningen.

223910420 – Projektering Flygfältet och Dannfältet
Avvaktar detaljplan

225111621 – Brännaregårdsskolan, utbyggnad kylrum i kök
Projektering pågår

225211621 – Ekeryds förskola, kameraövervakning och belysning
Klart

225311620 – Gränums skola, helhetslösning skola/förskola - projektering
Projektering pågår.

225511618 – Högavång, ventilation Etapp 1

I samband med projektet har stora behov av renoveringar på övriga tekniska installationer uppkommit. Även synpunkter på den pedagogiska funktionaliteten i byggnaden har framkommit ifrån skolledningen.

Avvaktar beslut i Utbildningsnämnden under februari månad.

225511619 – Högavångsskolan, bygg om Mediahuset och handikappanpassa
Kostnadskalkyl visar på behov av utökad budgetram om man ska göra investeringen.

Avvaktar beslut i Utbildningsnämnden under februari månad.

225511620 – Högavång, ventilation
Se beskrivning på projekt **225511618 – Högavång, ventilation Etapp 1**

225511621 – Högavångsskolan, ljudabsorbenter fritidslokal
Avvaktar beslut i Utbildningsnämnden under februari månad.

225521621 – Högavångsskolan, renovering aula
Avvaktar beslut i Utbildningsnämnden under februari månad.

225531621 – Högavångsskolan, fler elevtoaletter
Avvaktar beslut i Utbildningsnämnden under februari månad.

225711621 – Kyrkhults skola idrottshall, åtgärder ljudnivå
Klart

225811621 – Nordenberg, köket IM
Klart

225821618 – Nordenberg, ombyggnad kök
Projektering pågår.

225821621 – Nordenberg, omklädningsrum damer TC-huset
Klart

225831620 – Nordenberg, solskydd
Entreprenad pågår

225841620 – Nordenberg, ombyggnad aula - projektering
Förfrågningsunderlag är klart.

225841621 – Nordenberg, ombyggnad SO-hall o bibliotek - utredning
Avvaktar beslut i Utbildningsnämnden under februari månad.

225851621 – Nordenberg, tagg-system vid entréerna
Klart

225861621 – Nordenberg, ljudisolering salar
Klart och OHAB tog kostnaden som underhåll.

225911618 – Vilboksskolan, tillbyggnad
Klart

225911621 – Vilboksskolan, lekutrustning
Beställt och utförs i början av 2022.

225921621 – Vilboksskolan, lokaljustering efter tillbyggnad
Klart

225931621 – Vilboksskolan, ramp
Beställt och utförs i början av 2022.

227311320 – Nytt särskilt boende

Projektering pågår

230101721 – Beläggning enligt plan

Vikingavägen, Hantverksgatan, Fågelvägen, Tvärvägen, Åsvägen, Valkyriavägen, Östra Storgatan, Romans väg, Backgatan, Angölsmålavägen är genomförda under året.

230201721 - Trafiksäkerhet

Vid Gränums skola har förändringar gjorts på inkörsel samt busshållplats för att öka trafiksäkerheten.

Mindre åtgärder vid Brännaregårdsskolan.

230601720 - Brorenoveringar

Renovering på bro vid Bredgatan/Båtmansgatan är förskjuten på grund av höga vattennivåer. Planeras till april/maj 2022.

Vi har genomfört åtgärder vid våra tunnlar och förbättrat belysning i dessa. Träsektioner till bro Idrottsvägen och Gunnebo är framtagna och ska sättas på plats 2022. Brobanor ska även behandlas.

230711720 – Byte av hastighetsskyltar

230711721 – Byte av hastighetsskyltar
Beställning av skyltar för utmärkning Olofström. Utmärkning skedde i mitten på december.

Återstående är riksväg 15 i Vilshult som märks ut av Trafikverket i månadsskiftet januari/februari 2022.

231611721 – Spontning Dannfältsvägen

Klart. Handlingar visade fel höjder på berget varpå projektet kommer bli dyrare. Statsbidrag är sökt. Slutbesiktning 17 nov. Arbetet blev dyrare än anbud och reklamation är gjord.

234511721 – Förnyelse armaturer på gatubelysning

Klart. Olofströms Kraft AB byter armaturer i Jämshög tills samtliga där är bytta till nya. Lång tid från beställning till leverans på grund av halvledarbrist.

241022921 – Orsjöns badplats, tillgänglighetsanpassning

Tillgänglighetsanpassad badramp i rostfritt stål installerad och en grusgång har anlagts från parkering till rampen. Arbetet är klart.

250210321 – Köp av mark Vilbokens förskola

Fastighetsreglering är fakturerad av Lantmäteriet. Regleringen mellan Olofströmshus och kommunen görs i början av 2022.

**Kommentarer till
Exploateringsredovisning**

271310917 – Uppfyllnad rest Flygfält, handelsområde

Inmätning och projektering pågår med planerat start till hösten 2022. Fortsätter nästa år.

271410920 – Industriområde Kyrkhult 1:46 mfl Prästgårdsmarken

Kommunen anlägger 25-30 meter väg med gatubelysning samt tomtinfart, vilket är så mycket som behövs för en första etablering på området. Anslutning till Vilshultsvägen återstår, i övrigt klart. Allt är inte fakturerat, men samtliga medel kommer inte att användas.

Årsredovisning 2021 Utbildningsnämnden/Utbildningsförvaltningen
Investeringsredovisning
 (netto redovisad)

Nämndsordförande: Johnny Andreasson
 Förvaltningschef: Patrik Håkansson

PROJEKT	Budget inkl TA 2021	Redovisn. -21-12-31	Avvikelse 2021	Status
160100521 Inventarier förskolan	300	0	300	Avslut -21
162000521 Inventarier fritidshem	100	0	100	Avslut -21
162100521 Inventarier förskoleklass	40	0	40	Avslut -21
162200521 Inventarier grundskolan	400	617	-217	Avslut -21
162300521 Inventarier grundsärskola	80	0	80	Avslut -21
162400521 Inventarier elevhälsa	30	0	30	Avslut -21
164100521 Gymnasieskolan	400	0	400	Avslut -21
166100521 Komvux	70	0	70	Avslut -21
169100521 Musikskolan	30	0	30	Avslut -21
NETTO:	1 450	617	833	

Investeringar 2021

Möbler & inventarier ny- & ombyggnad Vilboksskolan	465
Mediautrustning aula, Högavång	152

Årsredovisning 2021 Kultur- o Fritidsnämnden/Kultur- o Fritidsförvaltningen
Investeringsredovisning
 (netto redovisad)

Nämndsordförande: Patrik Sjöstedt
 Förvaltningschef: Linnea Huhta

PROJEKT		Budget inkl TA 2021	Redovisn. -21-12- 31	Avvikelse 2021	Status
167600620	Konstinköp	111	0	111	Avslut -21
167600621	Konstinköp	24	0	24	Avslut -21
168000521	Inventarier Holjebadet	225	264	-39	Avslut -21
168400521	Inventarier Fritid	175	0	175	Avslut -21
168500521	Inventarier Kultur	50	0	50	Avslut -21
168700521	Inventarier Biblioteket	100	0	100	Avslut -21
168800521	Inventarier Växtverket	50	0	50	Avslut -21
NETTO:		735	264	471	

167600621 - Konstinköp

168000521 - Inventarier Holjebadet

Inköp av Infraröd bastu 264 tkr

168400521 - Inventarier Fritid

168500521 - Inventarier Kultur

168700521 - Biblioteket

168800521 - Inventarier Växtverket

Årsredovisning 2021
Investeringsredovisning

(netto redovisad)

Socialnämnden/Socialförvaltningen

Nämndsordförande: Miroslav Milurovic

Förvaltningschef: Robert Schelin

PROJEKT	Budget inkl TA 2021	Redovisn. -21-12- 31	Avvikelse 2021	Status
171210520 Möbler Nytt boende	939	0	939	Avvaktar
171220519 Sängar nya Garvaregården	50	0	50	Avslut -21
171220520 Möbler Klinten	400	0	400	Fortsätter -22
171230520 Digitala medicinskåp	1 100	14	718	Avslut -21
174000519 Trygghetslarmanläggningar	474	358	0	Avslut -21
174000520 Trygghetslarmanläggningar Ekbacken, Jem	1 000	1 484	0	Avslut -21
174000521 Valfärdsteknik (trygghetslarman)	1 000	0	1 000	Fortsätter -22
174010521 Valfärdstekniska hjälpmedel	500	0	500	Fortsätter -22
175000521 Gemensam adm socialförv	1 500	108	1 392	Avslut -21
175010520 Möbler Socialkontoret	540	0	540	Avvaktar
175100519 Wifi	504	0	504	Fortsätter -22
175110521 Vårdsängar	300	0	300	Avslut -21
175120521 Inventarier nya boenden	500	0	500	Avvaktar
175130521 Möbler nytt boende	500	0	500	Avvaktar
175140521 Möbler nytt hemtjänstcenter	400	0	400	Fortsätter -22
NETTO:	9 707	1 964	7 743	

174000519 Trygghetslarmanläggningar

Trygghetslarm Ekdungen inkl hotellå 336 tkr

10 st mobiler 22 tkr

174000520 Trygghetslarmanläggningar Ekbacken, Jemsegården

Trygghetslarm Brännaregården inkl hotellås 1 273 tkr samt sänglarm 114 tkr

44 st mobiler 97 tkr

175000521 Gemensam adm socialförv

Möbler Socialkonter 39 tkr

It paket. 3 tv apparater med tillbehör till tredje våningens konferensrum

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 2021. 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
-

Olofströmshus AB äger samtliga aktier i:

- Olofströms Näringsliv AB

Olofströms Kraft AB äger samtliga aktier i:

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

Olofströms Kabel-TV AB äger samtliga aktier i:

- Olofströms Media AB

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

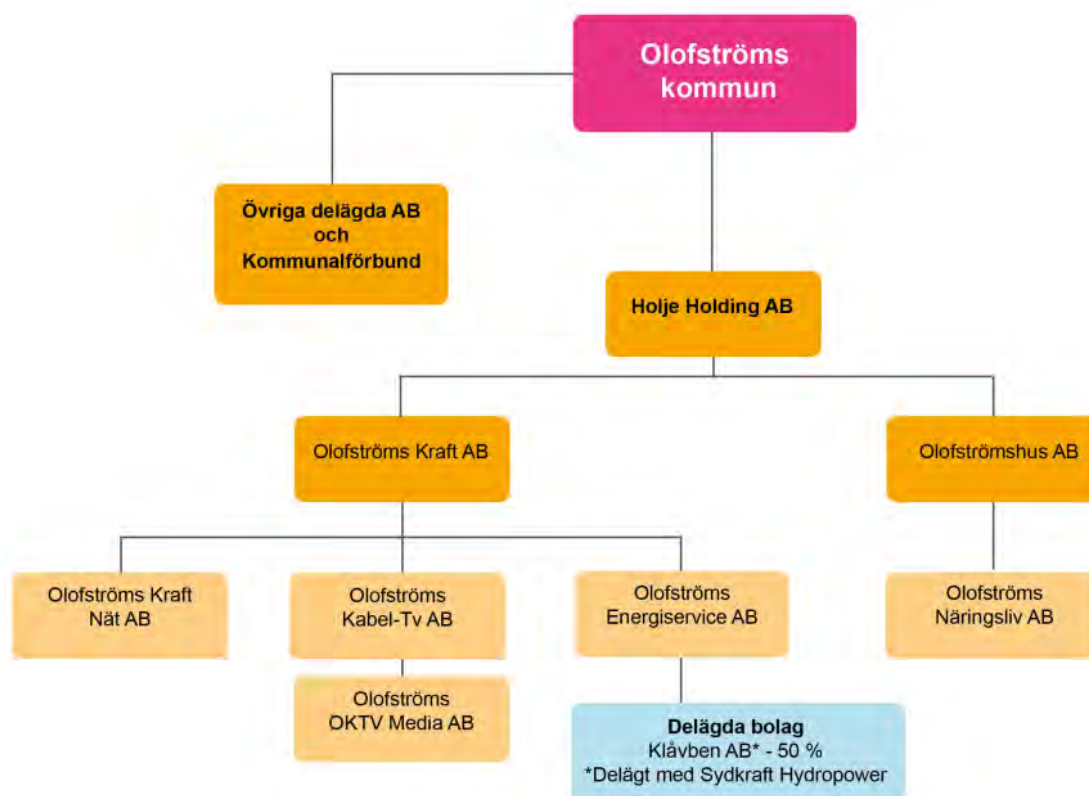
Olofströms Kraft äger även 25 % av Skåne Blekinge Vattentjänst som är ett gemensamt driftbolag vars uppgift är att drifta VA-anläggningarna i Bromölla, Olofström, Osby och Östra Göinge.

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

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.

Olofströms Näringsliv AB

Bolaget ägnar sig åt uthyrning av lokaler samt bedriver näringslivsbefrämjande konsult- och utvecklingsverksamhet jämte därmed förenlig verksamhet. Bolaget har under 2021 sålts till Olofströmshus AB och under 2022 kommer de två bolagen att fusioneras. Näringslivsutvecklingen kommer fr o m 2022 att ligga direkt i Olofströms kommun.

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

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

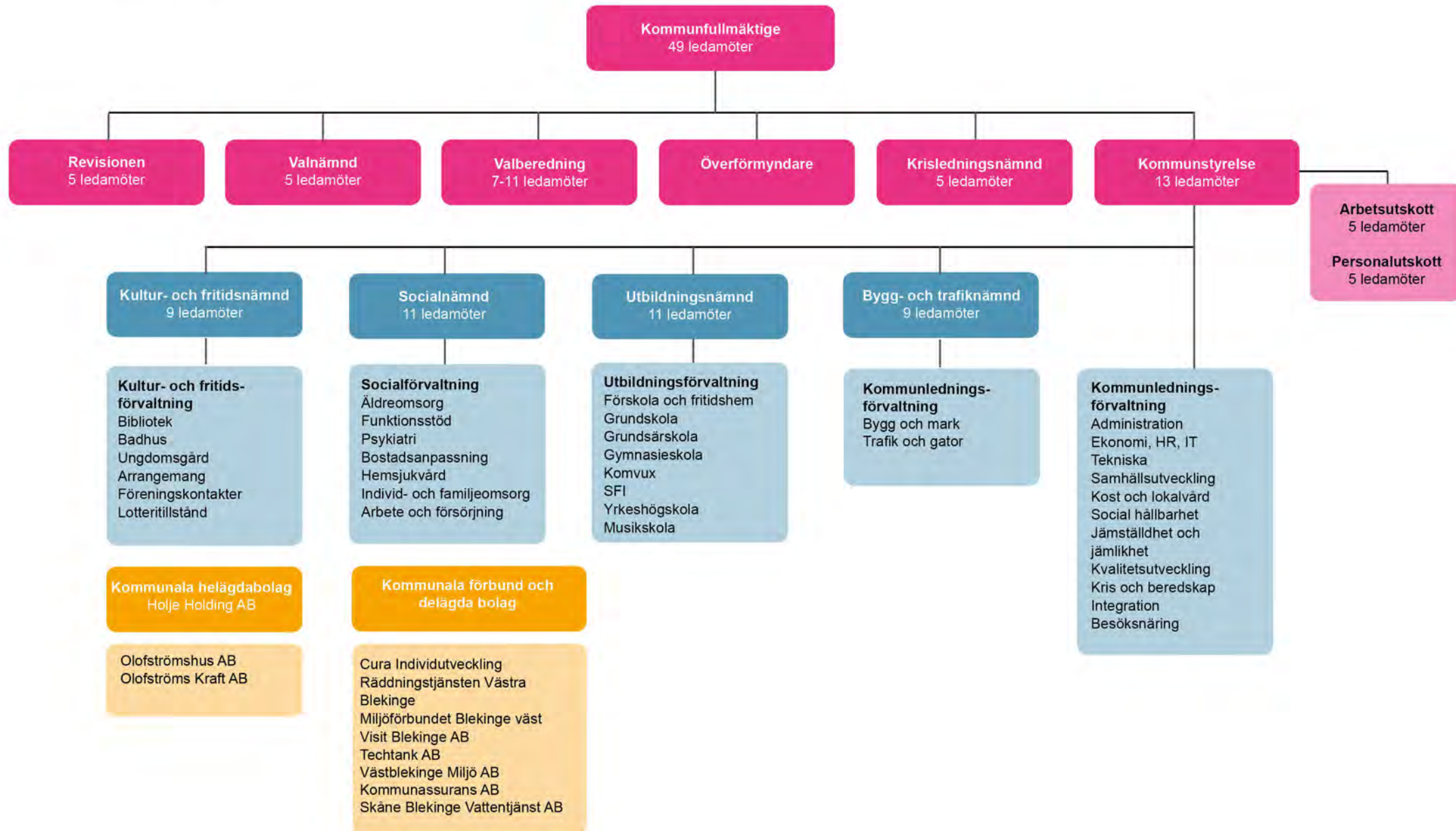
Den huvudsakliga verksamheten för bolaget är att bedriva handel med och produktion av vattenkraftbaserad elenergi. Intressebolaget Klåvben AB bedriver motsvarande verksamhet.

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.

Olofströms Kabel-TV Media AB

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att via antingen fiber- eller koaxkablar leverera kabel-TV till företag och privatkunder. 56



Bokslutsresultat 2021 - koncernen

(Resultat efter finansiella poster i tkr)

Bolag	2021-01-01	2020-01-01	2019-01-01	2018-01-01
	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Olofströms kommun	41 435	13 078	22 890	-11 583
<i>Koncernjustering utdelningar</i>	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>
Holje Holding	903	-232	-1 665	-1 662
<i>Koncernjustering utdelningar</i>	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>
Olofströms Kraft AB	5 692	8 078	4 871	5 751
Olofströms Kabel-Tv AB	3 731	1 850	998	2 152
Olofströms Energiservice AB	9 469	-1 990	-43	45
Olofströms Kraft Nät AB	28 319	28 005	24 487	25 112
Olofströms Näringslivsbolag AB	61	-474	7	69
Techtank	-	-44	-	-
Olofströmshus AB	18 409	10 893	4 000	4 400
Övriga koncernjusteringar*	1 232	1 365	1 365	1 366
Summa resultat före skatt	103 251	54 529	50 910	19 650
Aktuell skatt	-1 705	0	-699	0
Uppskj skatt m m **	-14 598	-6 511	-5 322	-4 760
Effekt av ändrad skattestas IB uppskjuten skatt OR				3 205
Koncernens nettoresultat	86 948	48 018	44 889	18 095

* Avser reavinst vid skapande av äkta koncern

Verksamhetens externa kostnader

Tkr

	2021	2020
Inventarier, material, konsulttjänster och transfereringar		
Material och inventarier	1 878	1 549
Bidrag till enskilda	3 406	3 824
Bidrag till föreningar m fl	6 429	6 202
Assistansersättning till Försäkringskassan	5 017	5 237
Husbyggnadsentreprenader	703	5 520
Övriga entr. och köp av verks. av ftg, kommuner mfl	80 852	73 161
Summa	98 283	95 492
Personalkostnader		
Bruttolön exkl övertid	332 911	326 399
Övertid	3 621	2 104
Fyllnadstid	893	829
Personalomkostnader	101 082	100 653
Arbetsmarknadsåtgärder	15 217	10 942
Arvoden	2 664	2 855
Övrigt	5 042	5 373
Summa personalkostnader	461 429	449 156
Övriga verksamhetskostnader		
Lokal- och markhyror fastighetservice	60 045	58 843
Hyra/leasing av anläggningstillgångar	8 031	7 739
Bränsle, energi och vatten förbrukningsavgifter	2 362	1 943
Böcker och undervisningsmaterial	3 495	2 654
Livsmedel och färdiglagad mat	8 482	10 018
Reparation och underhåll av inventarier	1 140	1 234
Databehandling	6 600	7 347
Tele- och datakommunikation	1 989	1 827
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	20 529	22 853
Transporter, resor mm	1 110	855
Annonsering, reklam, information o dyl	421	352
Försäkring, riskkostnader och skatter	1 431	1 314
Bokfört värde på avyttrade tillgångar	4 048	2 735
Summa övriga verksamhetskostnader	119 683	119 713
Summa verksamhetens externa kostnader	679 394	664 360

Olofströms kommun**Så här används en "kommunal" hundralapp**

Mkr

	Red. Kr/100 kr 2101		Red. Kr/100 kr 2001		För. ändr. i %
	-2112	Period	-2012	Period	
Vård, omsorg: äldre och personer med funktionsnedsättning	360 439	43,2	349 983	42,3	2,1
Skolväsendet för barn- och ungdom	215 992	25,9	204 742	25,1	3,2
Förskola, fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	90 497	10,8	89 213	10,9	-0,9
Infrastruktur t ex gator och vägar	48 749	5,8	50 294	6,2	-6,5
Kultur - och Fritid	50 889	6,1	49 761	6,1	0,0
Individ- och familjeomsorg	35 409	4,2	34 854	4,3	-2,3
Politisk verksamhet	12 498	1,5	12 704	1,6	-6,3
Särskilt riktade insatser	10 780	1,3	11 117	1,4	-7,1
Övrig utbildning	4 633	0,6	8 457	1,0	-40,0
Vuxenutbildning	4 298	0,5	8 153	1,0	-50,0
Affärsverksamhet	853	0,1	1 170	0,1	0,0
<i>Gemensamt; att fördela</i>	<i>24 497</i>		<i>41 156</i>		
SUMMA	835 490	100,0	821 207	100,0	

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

Olofströms kommun

Resultaträkning

Mkr

Årsredovisning 2021

		Koncernen		Kommunen		
		Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Budget
		2021	2020	2021	2020	2021
Verksamhetens intäkter	Not 1	550,8	510,5	244,8	234,7	206,2
Verksamhetens kostnader	Not 2	-1 241,1	-1 211,9	-1 057,7	-1 050,4	-1 039,8
<i>Varav pensionskostnader</i>	Not 3	<i>-65,1</i>	<i>-66,0</i>	<i>-54,6</i>	<i>-60,8</i>	<i>-69,7</i>
Avskrivningar/Nedskrivningar	Not 4	-81,1	-78,3	-23,5	-22,5	-23,2
Verksamhetens nettokostnader		-771,4	-779,7	-836,4	-838,2	-856,8
Skatteintäkter	Not 5	625,1	611,3	625,1	611,3	602,4
Generella statsbidrag och utjämning	Not 6	245,5	232,6	245,5	232,6	250,3
Verksamhetens resultat		99,2	64,2	34,2	5,7	-4,1
Finansiella intäkter	Not 7	1,0	1,6	7,9	8,1	7,4
Finansiella kostnader	Not 8	-13,3	-18,3	-0,7	-0,7	-1,5
Finansnetto		-12,3	-16,7	7,2	7,4	5,9
Resultat efter finansiella poster		86,9	47,5	41,4	13,1	1,8
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		86,9	47,5	41,4	13,1	1,8

Olofströms kommun

Balansräkning

Mkr

Årsredovisning 2021

		Koncernen		Kommunen	
		Utg Balans 211231	Utg Balans 201231	Utg Balans 211231	Utg Balans 201231
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 9	9,4	9,0	-	-
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 10	1 012,1	932,1	310,3	292,2
Pågående investeringar	Not 11	58,5	152,9	30,0	31,5
Maskiner och inventarier	Not 12	635,6	601,3	16,5	16,3
Summa		1 706,2	1 686,3	356,8	340,0
Finansiella anläggningstillgångar	Not 13	18,7	10,2	205,4	205,3
Summa anläggningstillgångar		1 734,3	1 705,5	562,2	545,3
Omsättningstillgångar					
Exploateringsverksamhet o råvaror	Not 14	17,0	21,8	15,1	19,7
Fordringar	Not 15	147,1	112,6	88,7	76,6
Kassa och bank	Not 16	161,6	148,0	93,2	105,4
Summa omsättningstillgångar		325,7	282,4	197,0	201,7
Summa tillgångar		2 060,0	1 987,9	759,2	747,0
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Ingående värde		543,5	496,0	431,2	418,1
Årets resultat		86,9	47,5	41,4	13,1
Summa eget kapital	Not 17	630,4	543,5	472,6	431,2
Avsättningar					
Avsättning för pensioner	Not 18	20,9	21,6	14,6	14,9
Andra avsättningar	Not 19	95,9	81,3	0,0	0,0
Summa avsättningar		116,8	102,9	14,6	14,9
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 20	1 038,8	1 050,4	89,3	92,7
Kortfristiga skulder	Not 21	274,0	291,1	182,7	208,2
Summa skulder		1 312,8	1 341,5	272,0	300,9
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		2 060,0	1 987,9	759,2	747,0
<hr/>					
Panter och ansvarsförbindelser					
		Utg Balans 211231	Utg Balans 201231	Utg Balans 211231	Utg Balans 201231
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna	Not 22	243,1	248,3	243,1	248,3
Övriga ansvarsförbindelser	Not 23	62,2	66,0	1 011,3	1 023,4
Summa panter och ansvarsförbindelser		305,3	314,3	1 254,4	1 271,7

Olofströms kommun

Kassaflödesanalys

Mkr

	Koncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Löpande verksamhet				
Verksamhetens resultat	99,2	64,2	34,2	5,7
Avskrivningar/Nedskrivningar	Not 4	81,1	78,3	23,5
Avsättning för pensioner	Not 18	-0,8	-0,8	-0,3
Förändring andra avsättningar	Not 19	14,6	6,5	0,0
Övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster	Not 24	-0,1	-0,5	-0,2
Summa	194,0	147,7	57,2	27,5
Erhållen ränta	0,6	0,7	4,5	4,3
Erhållna utdelningar	Not 7	0,4	0,8	3,4
Erlagd ränta	-16,8	-21,6	-0,7	-0,7
Kassaflöde från löpande verksamhet före förändring i rörelsekapital	178,2	127,6	64,4	34,9
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital				
Förändring fordringar	-34,2	11,9	-12,2	-3,7
Förändring kortfristiga skulder	-11,7	3,8	-25,6	8,3
Förändring exploateringsfastigheter	Not 25	4,9	3,6	4,9
Kassaflöde från löpande verksamhet	137,2	146,9	31,5	43,1
Investeringsverksamhet	Not 26			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-0,7	-0,7	0,0	0,0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-108,6	-142,0	-40,3	-33,6
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-8,5	0,0	0,0	-59,5
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	5,8	1,3	0,0	0,7
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,1	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-112,0	-141,3	-40,3	-92,4
Finansieringsverksamhet				
Upptagna lån	0,0	25,0	0,0	59,5
Amortering på lån	-11,6	-3,4	-3,4	-1,6
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	-11,6	21,6	-3,4	57,9
Summa kassaflöde	13,6	27,2	-12,2	8,6
Likvida medel vid årets början	148,0	120,8	105,4	96,8
Likvida medel vid årets slut	161,6	148,0	93,2	105,4

Olofströms kommun

Noter till Resultaträkning

Mkr

	Koncernen		Kommunen		Budget Jan-Dec 2021
	Resultat 2021	Resultat 2020	Resultat 2021	Resultat 2020	
Not 1 Verksamhetens intäkter					
Nämndernas totala intäkter	327,5	314,0	327,5	314,0	285,5
Avgår interna intäkter	-82,7	-79,3	-82,7	-79,3	-79,3
Summa intäkter i koncernbolagen	536,7	499,0	-	-	-
Avgår koncerninterna intäkter	-230,7	-223,2	-	-	-
Summa externa intäkter	550,8	510,5	244,8	234,7	206,2
Not 2 Verksamhetens kostnader					
Nämndernas totala kostnader	-1 090,3	-1063,9	-1 090,3	-1063,9	-1051,1
Förändring semesterlöneskuld*	0,0	-8,0	0,0	-8,0	0,0
Förändr. skuld okompenserad övertid*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Pensionskostnader exkl. utbetald pens.	-24,7	-26,6	-24,7	-26,6	-25,0
Pensionskostnader utbetald pension	-29,9	-34,1	-29,9	-34,1	-44,7
Personalomkostnadsdifferens	4,5	2,9	4,5	2,9	1,7
Avgår interna kostnader	82,7	79,3	82,7	79,3	79,3
Råvaror och förnödenheter i koncernbolagen	-47,2	-13,1	-	-	-
Övriga externa kostnader i koncernbolagen	-262,4	-285,2	-	-	-
Personalkostnader i koncernbolagen	-87,7	-79,1	-	-	-
Uppskjuten skatt	-14,6	-6,5	-	-	-
Skatt på periodens resultat	-1,7	-0,5	-	-	-
Övriga rörelsekostnader	-0,5	-0,3	-	-	-
Avgår koncerninterna inköp	230,7	223,2	-	-	-
Summa externa kostnader	-1 241,1	-1 211,9	-1 057,7	-1 050,4	-1 039,8
* Fr o m 2021 Har även intjänandet av semesterlöneskuld/övertid flyttats från finansieringen till nämnderna.					
Not 3 Pensionskostnader					
Utbetalda pensioner (kostnadsförs)	-19,8	-27,9	-19,1	-27,2	-34,9
Löneskatt på utbetalda pensioner	-9,2	-6,2	-9,2	-6,2	-8,6
Pensionskostnader exklusive utbetalningar	-9,3	-4,3	-1,6	-0,9	-1,4
Avgiftsbestämd ÅP, dvs individuell del	-23,9	-21,7	-23,9	-21,7	-21,1
Löneskatt på pensionskostnader	-3,4	-6,7	-1,3	-5,6	-4,9
Skuldförändring inkl. ÖK-SAP	0,4	0,7	0,4	0,7	1,0
Löneskatt på skuldförändring	0,1	0,1	0,1	0,1	0,2
Summa pensionskostnader	-65,1	-66,0	-54,6	-60,8	-69,7
Not 4 Avskrivningar/nedskrivningar					
Avskrivning på byggnader/tekniska anl.	-39,2	-36,8	-20,3	-19,5	-19,7
Avskrivning på maskiner/inventarier	-41,6	-41,2	-3,2	-3,0	-3,5
Avskrivning på immateriella anläggningstillgångar	-0,3	-0,3	-	-	-
Nedskrivningar/utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avskrivningar	-81,1	-78,3	-23,5	-22,5	-23,2

	Koncernen		Kommunen		Budget Jan-Dec 2021
	Resultat 2021	Resultat 2020	Resultat 2021	Resultat 2020	
Not 5 Skatteintäkter					
Kommunalskatt, prel. månatliga inbet.	605,7	622,1	605,7	622,1	605,2
Mellankommunal kostnadsutjämning	1,9	2,1	1,9	2,1	1,9
Justering för föregående år slutavräkning	2,2	-3,3	2,2	-3,3	0,0
Prognos för innevarande år slutavräkning	15,3	-9,6	15,3	-9,6	-4,7
Summa skatteintäkter	625,1	611,3	625,1	611,3	602,4
Not 6 Generella statsbidrag och utjämning					
Inkomstutjämning	151,8	139,4	151,8	139,4	155,7
Kostnadsutjämning	22,2	18,2	22,2	18,2	22,5
Regleringsbidrag/avgift	39,7	13,8	39,7	13,8	40,0
LSS-utjämning	6,4	5,4	6,4	5,4	5,9
Kommunal fastighetsavgift	24,9	21,5	24,9	21,5	26,2
Generella bidrag från staten	0,5	34,3	0,5	34,3	0,0
Summa statsbidrag och utjämning	245,5	232,6	245,5	232,6	250,3
Not 7 Finansiella intäkter					
Utdelning på aktier och andelar	0,5	0,8	3,5	3,8	3,2
Borgensavgifter	-	-	4,3	4,0	4,2
Övriga räntor	0,4	0,5	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	0,1	0,3	0,1	0,3	0,0
Summa finansiella intäkter	1,0	1,6	7,9	8,1	7,4
Not 8 Finansiella kostnader					
Räntekostnader lån	-12,5	-17,3	-0,2	-0,1	-0,9
Finansiella kostnader, pensioner	-0,5	-0,7	-0,2	-0,4	-0,4
Övriga finansiella kostnader	-0,3	-0,3	-0,3	-0,2	-0,2
Summa finansiella kostnader	-13,3	-18,3	-0,7	-0,7	-1,5

Olofströms kommun

Noter till Balansräkning

Mkr

	Koncernen		Kommunen	
	Utg balans 211231	Utg balans 201231	Utg balans 211231	Utg balans 201231
Not 9 Immateriella anläggningstillgångar				
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärden	11,0	10,2	-	-
Årets aktiverade utgifter	0,6	0,8	-	-
Utrangeringar	-0,2	0,0	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsv.	11,4	11,0	-	-
Ackumulerade avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-2,0	-1,6	-	-
Årets avskrivningar	-0,2	-0,4	-	-
Utrangeringar	0,2			
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2,0	-2,0	-	-
Utgående bokfört värde	9,4	9,0	-	-
Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärden	1 773,2	1 727,5	675,4	640,0
Omklassificeringar från pågående	116,9	31,3	28,1	27,9
Övriga omklassificeringar	2,1	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	-1,8	-2,5	0,0	-2,0
Årets aktiveringar	24,4	16,9	10,3	9,5
Årets investeringsinkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhållet statligt stöd	-16,6	0,0	0,0	0,0
Årets försäljningar	-8,4	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade anskaffningsv.	1 889,8	1 773,2	713,8	675,4
Ackumulerade avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-720,2	-685,1	-353,7	-335,4
Utrangeringar	1,6	1,9	0,0	1,3
Årets avskrivningar	-39,3	-37,0	-20,3	-19,6
Årets försäljningar	3,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificeringar	-1,9	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-756,8	-720,2	-374,0	-353,7
Nedskrivningar				
Ingående nedskrivningar	-120,9	-120,9	-29,5	-29,5
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående nedskrivningar	-120,9	-120,9	-29,5	-29,5
Utgående bokfört värde	1 012,1	932,1	310,3	292,2
Specifikation av mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Mark	60,8	60,3	21,6	21,6
Verksamhetsfastigheter	248,3	228,5	215,3	194,7
Publika fastigheter (gator, parker m m)	64,3	66,4	64,3	66,4
Fastigheter för annan verksamhet	638,7	576,9	9,1	9,5
Summa	1 012,1	932,1	310,3	292,2

	Koncernen		Kommunen	
	Utg balans 211231	Utg balans 201231	Utg balans 211231	Utg balans 201231
Not 11 Pågående investeringar				
Ingående anskaffningsvärde	152,9	116,3	31,5	40,6
Justering av ingående anskaffningsvärde	0,1	0,6	0,0	0,0
Omklassificeringar från pågående	-141,7	-53,0	-30,5	-30,1
Årets investeringar	58,5	101,6	40,3	33,6
Årets aktiveringar	-11,3	-12,6	-11,3	-12,6
Utgående anskaffningsvärde	58,5	152,9	30,0	31,5
Not 12 Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	1 138,8	1 099,1	42,5	37,3
Omklassificeringar från pågående	28,9	21,8	2,4	2,3
Utrangeringar	-15,5	-16,3	0,0	0,0
Årets investeringsutgifter	48,2	34,2	1,1	2,9
Utgående ack. anskaffningsvärden	1 200,4	1 138,8	46,0	42,5
Ackumulerade avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-532,3	-507,4	-26,2	-23,3
Utrangeringar	14,3	15,7	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-41,2	-40,6	-3,3	-2,9
Utgående ackumulerade avskrivningar	-559,2	-532,3	-29,5	-26,2
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	4,8	5,1	0,0	0,0
Avskrivningar på uppskrivet belopp	-0,4	-0,3	0,0	0,0
Utgående uppskrivningar	4,4	4,8	0,0	0,0
Utgående bokfört värde	635,6	601,3	16,5	16,3
Not 13 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar i kommunens koncernföretag	-	-	197,0	197,0
Andelskapital i Kommuninvest ek. förening	6,8	6,8	6,8	6,8
Övriga aktier och andelar	3,5	3,4	1,6	1,5
Reverser intressebolag	8,0	0,0	0,0	0,0
Övriga utlämnade lån	0,4	0,0	0,0	0,0
Summa	18,7	10,2	205,4	205,3
Specifikation av Aktier och andelar i koncernftg				
Holje Holding AB	-	-	137,5	137,5
Summa	-	-	137,5	137,5

	Koncernen		Kommunen	
	Utg balans 211231	Utg balans 201231	Utg balans 211231	Utg balans 201231
Not 14 Exploateringsverksamhet/Råvaror och förnödenheter				
Bostadsområde	9,3	13,9	9,3	13,9
Industriområde	0,7	0,7	0,7	0,7
Vattenförsörjning	5,1	5,1	5,1	5,1
Råvaror och förnödenheter	1,9	2,1	-	-
Summa	17,0	21,8	15,1	19,7
Not 15 Fordringar				
Fakturafordringar	13,0	11,9	9,1	9,8
Varav på kommunala bolag	-	-	2,6	2,9
Fordringar på intressebolag	5,7	4,3	0,0	0,0
Skattefordringar	0,9	3,2	0,0	0,0
Andra kortfristiga fordringar	0,8	2,9	0,8	0,7
Statsbidragsfordringar	17,2	10,3	17,2	10,3
F-Skatt	10,6	9,4	10,4	9,4
Skattekonto	5,1	14,7	3,3	8,5
Momsfordran	7,2	7,4	6,6	6,7
Förutbetalda kostnader	2,8	2,4	1,3	1,8
Interimsfordringar, leverantörer	14,6	16,6	12,0	12,4
Upplupna intäkter	36,2	28,4	12,7	17,0
Upplupna investeringsbidrag	16,5	0,0	0,0	0,0
Beräknade slutavräkningar 2020-2021 (2019)	15,3	0,0	15,3	0,0
Övriga poster	1,2	1,1	0,0	0,0
Summa Fordringar	147,1	112,6	88,7	76,6
Not 16 Kassa och bank				
Koncernkonto	162,0	147,9	162,0	147,9
Skuld/Fordran till koncernföretag	-	-	-68,0	-42,2
Skuld/Fordran till intressebolag	-0,8	-0,3	-0,8	-0,3
Koncernkonto *	161,2	147,6	93,2	105,4
Övrigt	0,4	0,4	0,0	0,0
Summa Kassa och bank	161,6	148,0	93,2	105,4
* 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	543,5	496,0	431,2	418,1
<i>Varav ingående resultatutjämningsreserv</i>	13,4	9,4	13,4	9,4
Årets resultat	86,9	47,5	41,4	13,1
<i>Varav ökning/minskning av resultatutjämningsreserv</i>	-	4,0	-	4,0
Utgående eget kapital	630,4	543,5	472,6	431,2
Specifikation av eget kapital				
<u>Anläggningsskapital</u>				
Anläggningstillgångar	1 734,3	1 705,5	562,2	545,3
Anläggningsslån	-1 038,8	-1 050,4	-89,3	-92,7
Pensionsskuld	-20,9	-21,6	-14,6	-14,9
Skatteskuld	-95,9	-81,3	0,0	0,0
Summa	578,7	552,2	458,3	437,7
<u>Rörelsekapital</u>				
Omsättningstillgångar	325,7	282,4	197,0	201,7
Kortfristiga skulder	-274,0	-291,1	-182,7	-208,2
Summa	51,7	-8,7	14,3	-6,5
Totalsumma	630,4	543,5	472,6	431,2

	Koncernen		Kommunen	
	Utg balans 211231	Utg balans 201231	Utg balans 211231	Utg balans 201231
Not 18 Avsättning för pensioner				
Ingående avsättning	21,6	22,4	14,9	15,4
Pensionsutbetalningar	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
Ränte- och basbeloppsförändringar	0,2	0,4	0,2	0,4
Pensionsskuld till förtroendevalda, förändringar	0,5	0,1	0,5	0,1
Övrigt	-0,2	-0,1	0,2	0,2
Utgående avsättning	20,9	21,6	14,6	14,9
varav				
- Pensionsbehållning	9,1	9,7	4,3	4,5
- Förmånsbestämd ålderspension	0,4	0,5	0,2	0,3
- Pension till efterlevande	0,1	0,2	0,1	0,2
- PAKL-pensioner	5,3	5,5	5,3	5,5
- Förtroendevalda PBF/PRF-KL	0,7	0,8	0,7	0,8
- Förtroendevalda OPF-KL	1,2	0,7	1,2	0,7
- Särskild löneskatt	4,1	4,2	2,8	2,9
Summa	20,9	21,6	14,6	14,9
Not 19 Andra avsättningar				
Uppskjuten skatt på underskottsavdrag	-18,9	-22,7	0,0	0,0
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver	55,3	52,9		
Uppskjuten skatt på anläggningstillgångar	59,5	51,1	0,0	0,0
Summa	95,9	81,3	0,0	0,0
Not 20 Långfristiga skulder				
Ingående balans	1 050,4	1 028,8	92,7	34,7
Nya lån	0,0	25,0	0,0	59,5
Refinansieringar	389,9	203,9	0,0	0,0
Inlösen	-389,9	-203,9	0,0	0,0
Amorteringar	-11,6	-3,4	-3,4	-1,5
Summa långfristiga skulder	1 038,8	1 050,4	89,3	92,7
Specifikation kreditgivare				
Kommuninvest	1 038,8	1 050,4	89,3	92,7
Summa	1 038,8	1 050,4	89,3	92,7
Snittränta	0,27%	0,17%	0,22%	0,22%
Snittränta (inkl ränteswappar)	0,47%	1,49%	-	-
Räntebindningstid	2,52 år	2,13 år	2,82 år	3,82 år
Not 21 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	65,6	62,4	37,3	35,4
Upplupna kostnader				
Sociala avgifter	13,2	14,7	12,5	14,0
Semesterlöneskuld och övertidsskuld	31,9	38,0	26,8	33,0
Beräknade sociala avgifter/avtalsförs.avg. på ovan	11,5	15,0	9,9	13,2
Pensionskostnader inkl. särskild löneskatt	35,5	33,0	35,1	32,6
Upplupna räntekostnader	1,1	4,6	0,0	0,0
Övriga upplupna kostnader	16,1	29,7	8,8	8,5

	Koncernen		Kommunen	
	Utg balans 211231	Utg balans 201231	Utg balans 211231	Utg balans 201231
Förutbetalda intäkter	33,7	31,7	23,6	29,5
<i>Varav VA-skuld</i>	<i>10,1</i>	<i>6,6</i>	-	-
Övriga kortfristiga skulder				
Preliminärskatt (källskatt)	11,6	14,0	11,0	14,7
Moms	6,8	3,5	0,3	0,6
Energiskatt	9,3	8,8	-	-
Slutavräkningar för 2020/2021	7,4	18,7	7,4	18,7
Förskott från kunder	15,4	6,1	0,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	14,9	10,9	10,0	8,0
Summa kortfristiga skulder	274,0	291,1	182,7	208,2
Not 22 Pensionsförpliktelser				
Ingående avsättning	248,3	252,5	248,3	252,5
Försäkring IPR	0,0	0,0	0,0	0,0
Pensionsutbetalningar	-14,7	-17,2	-14,7	-17,2
Ränte- och basbeloppsförändringar	4,4	7,6	4,4	7,6
Ändrat livslängsantagande i RIPS	6,2	0,0	6,2	0,0
Bromsen	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	-1,1	5,4	-1,1	5,4
Utgående avsättning	243,1	248,3	243,1	248,3
Aktualiseringsgrad	98,0%	98,0%	98,0%	98,0%
Not 23 Ansvarförbindelser				
Olofström Folkets hus	35,8	36,3	35,8	36,3
Leasingavtal	2,8	6,2	2,8	6,2
Övrigt	0,5	0,4	0,0	0,0
Kommunala bolag				
Olofströmshus AB	-	-	558,1	564,6
Olofströms Näringsliv AB	-	-	25,0	25,0
Holje Holding AB	-	-	100,0	100,0
Olofströms Kraft AB	-	-	266,5	268,2
Västblekinge Miljö	23,1	23,1	23,1	23,1
Summa ansvarförbindelser	62,2	66,0	1 011,3	1 023,4

Olofströms kommun

Noter till Kassaflödesanalys

Mkr

	Koncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Not 24 Justering av övriga ej rörelsekapital- påverkande poster				
Utrangering av fastigheter och maskiner	1,4	0,7	0,0	0,7
Sålda anläggningar, exkl expl fast, resultat	-1,3	-0,9	0,0	-0,7
Övrigt	-0,2	-0,3	-0,2	-0,2
Total summa övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster	-0,1	-0,5	-0,2	-0,2
Not 25 Förändring exploateringsfastigheter				
Investering	-0,2	-0,7	-0,2	-0,7
Värdeminskning exploateringsfastigheter	0,1	0,0	0,1	0,0
Sålda exploateringsfastigheter, resultat	0,2	0,2	0,2	0,2
Försäljningspris exploateringsfastigheter	4,8	4,1	4,8	4,1
Summa	4,9	3,6	4,9	3,6
Not 26 Investeringsverksamhet				
Immateriella anläggningstillgångar	-0,7	-0,7	0,0	0,0
Allmän markreserv	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetsfastigheter	-31,6	-32,8	-30,3	-25,9
Affärsverksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0
Publika fastigheter	-7,0	-4,1	-7,0	-4,1
Fastigheter för annan verksamhet	3,7	-0,5	0,0	0,0
Övriga fastigheter och anläggningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Maskiner och inventarier	-49,5	-34,9	-3,0	-3,6
Pågående nyanläggningar	-22,3	-68,5		
Förändring av investeringar i leverantörsreskontran	-1,9	-1,2	0,0	0,0
Summa materiella anläggningstillgångar	-108,6	-142,0	-40,3	-33,6
Finansiella anläggningstillgångar	-8,5	0,0	0,0	-59,5
Summa förvärv av anläggningstillgångar	-117,8	-142,7	-40,3	-93,1
Försäljning av anläggningstillgångar				
Allmän markreserv	0,0	0,0	0,0	0,0
Maskiner och inventarier	0,1	0,6	0,0	0,0
Verksamhetsfastigheter	0,0	0,7	0,0	0,7
Publika fastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Fastigheter för annan verksamhet	5,7	0,0	0,0	0,0
Finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,1	0,0	0,0
Summa försäljning av anläggningstillg.	5,8	1,4	0,0	0,7
Totalsumma investeringsverksamhet	-112,0	-141,3	-40,3	-92,4

Tillämpade redovisningsprinciper

Regelverk

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

PO-pålägg

Soc.avg. 31,42 %, pensionsavg. 8,70 %, avtalsförsäkr. 0,03 %, ftghälsov. 0,07%, friskvårds 0,26 % och pålägg för facklig tid 0,6 % har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen. Arbetsgivaravgifter stäms av månadsvis mot 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 0,03 %
Pensionsavgift 8,70 %
Avgift för facklig tid 0,60 %
Avgift för företagshälsovård 0,07 %
Friskvårdstillägg 0,26 %

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

Särskild löneskatt

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

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

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

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

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

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

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

Ordlista

Avskrivningar

Planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar.

Balansräkning

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

Driftbudgetavräkning

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

Eget kapital

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

Extraordinära poster

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

Intern ränta

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

kommuner och landstings rekommendation.

Kassaflödesanalys

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

Tkr = tusentals kronor

Likviditet

Likviditet är betalningsberedskap på kort sikt.

LSS

Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade

Mkr = miljontals kronor

Nyckeltal

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

Resultaträkning

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

SFB

Socialförsäkringsbalken

Skulder

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

SOL

Socialtjänstlagen

Tillgångar

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

**Årsredovisning
Verksamhetsberättelse**

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

	Helårs- budget	Utfall	Utfall	Avvikelse
		2021-12-31	2020-12-31	Budget -
		Ack utfall	Ack utfall	Ack utfall
NÄMND: 1 Kommunstyrelsen				
Intäkter exkl kapital	-113 116	-123 877	-118 941	10 761
Kostnader exkl kapital	177 134	180 006	180 530	-2 872
Kapitalintäkter	0	0	0	0
Kapitalkostnader	25 582	26 676	25 736	-1 094
NETTO:	89 600	82 805	87 325	6 795
10 Nämnd- o styrelse verksamhet				
Intäkter exkl kapital	0	0	12	0
Kostnader exkl kapital	4 265	3 777	4 066	488
Kapitalkostnader	4	5	5	-1
NETTO:	4 269	3 782	4 082	487
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	-300	-305	-313	5
Kostnader exkl kapital	2 871	2 894	2 517	-23
NETTO:	2 571	2 589	2 204	-18
15 Kommunledning				
Intäkter exkl kapital	-16 993	-20 942	-18 402	3 949
Kostnader exkl kapital	31 872	32 936	31 436	-1 064
Kapitalkostnader	698	666	643	32
NETTO:	15 577	12 661	13 678	2 916
16 Kommunledning/personal				
Intäkter exkl kapital	-3 259	-4 992	-4 873	1 733
Kostnader exkl kapital	11 240	11 089	12 158	151
NETTO:	7 981	6 097	7 285	1 884
17 Tekniska kontoret				
Intäkter exkl kapital	-529	-105	0	-424
Kostnader exkl kapital	1 996	1 915	999	81
Kapitalkostnader	130	0	0	130
NETTO:	1 597	1 811	999	-214
18 Plan och utvecklingsavdelning				
Kostnader exkl kapital	1 380	1 318	1 259	62
NETTO:	1 380	1 318	1 259	62

	Helårs- budget	Utfall 2021-12-31 Ack utfall	Utfall 2020-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
20 Fysisk o teknisk planering				
Intäkter exkl kapital	-1 290	-1 805	-2 199	515
Kostnader exkl kapital	3 678	3 692	4 954	-14
NETTO:	2 388	1 887	2 755	501
21 Markförsörjning				
Intäkter exkl kapital	-150	-7 974	-4 259	7 824
Kostnader exkl kapital	260	5 610	5 121	-5 350
Kapitalkostnader	559	400	379	159
NETTO:	669	-1 965	1 241	2 634
22 Näringslivsfrämjande åtgärder				
Intäkter exkl kapital	0	-19	-15	19
Kostnader exkl kapital	6 448	5 115	6 259	1 333
NETTO:	6 448	5 096	6 244	1 352
23 Turismverksamhet				
Intäkter exkl kapital	0	-9	-645	9
Kostnader exkl kapital	357	207	812	150
NETTO:	357	198	168	159
24 Gator, vägar o parkering				
Intäkter exkl kapital	-1 808	-1 919	-1 576	111
Kostnader exkl kapital	14 276	15 420	13 759	-1 144
Kapitalkostnader	6 330	6 229	6 214	101
NETTO:	18 798	19 730	18 397	-932
25 Parkverksamhet				
Intäkter exkl kapital	0	-1 027	-573	1 027
Kostnader exkl kapital	5 273	6 477	5 694	-1 204
Kapitalkostnader	766	763	766	3
NETTO:	6 039	6 212	5 887	-173
26 Miljö- o hälsoskydd				
Intäkter exkl kapital	-606	-1 613	-2 003	1 007
Kostnader exkl kapital	4 172	5 508	5 947	-1 336
NETTO:	3 566	3 895	3 945	-329
27 Räddningstjänst				
Intäkter exkl kapital	-631	-859	-969	228
Kostnader exkl kapital	10 997	11 195	10 887	-198
NETTO:	10 366	10 337	9 918	29
30 Allmän fritidsverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-214	-1 026	-597	812
Kostnader exkl kapital	363	1 184	691	-821
Kapitalkostnader	250	185	133	65
NETTO:	399	343	227	56
31 Allmän kulturverksamhet				
Kostnader exkl kapital	3 125	3 127	2 852	-2
NETTO:	3 125	3 127	2 852	-2

	Helårs- budget	Utfall 2021-12-31 Ack utfall	Utfall 2020-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
34 Idrotts- o fritidsanläggningar				
Intäkter exkl kapital	-57	-55	-334	-2
Kostnader exkl kapital	295	504	583	-209
Kapitalkostnader	63	66	59	-3
NETTO:	301	515	308	-214
60 Flyktingverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-16 892	-10 959	-10 358	-5 933
Kostnader exkl kapital	16 910	10 977	10 871	5 933
NETTO:	18	18	513	0
71 Fastighetsadministration				
Intäkter exkl kapital	-768	-771	0	3
Kostnader exkl kapital	768	1 038	0	-270
NETTO:	0	267	0	-267
72 Egna förvaltningsfastigheter				
Intäkter exkl kapital	-16 178	-18 083	-22 356	1 905
Kostnader exkl kapital	2 250	1 963	7 937	287
Kapitalkostnader	16 178	17 709	16 939	-1 531
NETTO:	2 250	1 588	2 520	662
73 Förhyrda förvaltningsfastigheter				
Intäkter exkl kapital	0	-19	-6	19
Kostnader exkl kapital	0	65	280	-65
NETTO:	0	46	274	-46
75 Kost				
Intäkter exkl kapital	-34 654	-30 813	-29 260	-3 841
Kostnader exkl kapital	34 951	31 728	31 068	3 223
Kapitalkostnader	112	160	96	-48
NETTO:	409	1 075	1 904	-666
77 Lokalvård				
Intäkter exkl kapital	-15 726	-17 241	-16 929	1 515
Kostnader exkl kapital	16 035	18 063	16 957	-2 028
Kapitalkostnader	87	88	90	-1
NETTO:	396	910	117	-514
78 Vaktmästeri				
Kostnader exkl kapital	0	523	0	-523
NETTO:	0	523	0	-523
79 Övrig teknisk service				
Intäkter exkl kapital	-791	-777	-642	-14
Kostnader exkl kapital	813	821	713	-8
NETTO:	22	44	72	-22
81 Markförsörjning o bostadsområden				
Intäkter exkl kapital	-1 765	-2 138	-2 161	373
Kostnader exkl kapital	1 220	1 569	1 470	-349
Kapitalkostnader	72	73	73	-1
NETTO:	-473	-496	-617	23

	Helårs- budget	Utfall 2021-12-31 Ack utfall	Utfall 2020-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
83 Kommunikationer				
Intäkter exkl kapital	0	0	0	0
Kostnader exkl kapital	120	90	90	30
NETTO:	120	90	90	30
87 Avfallshantering				
Intäkter exkl kapital	-505	-428	-484	-77
Kostnader exkl kapital	159	153	108	6
Kapitalkostnader	333	333	338	0
NETTO:	-13	58	-38	-71

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, fastighetsförvaltning, näringslivsutveckling, samhällsutveckling i allt från översiktsplanering till offentlig miljö, samhällsvägledning, EU-samordning och integrationssamordning, upphandling, kommunikation, infrastruktur, landsbygdsutveckling, konsumentvägledning, marknadsföring, inflyttning och mark- och lokalförsörjning samt krisledning och beredskap. I budget för kommunledning ingår även avgifter till Sveriges kommuner och regioner, bidrag till Folkets hus i Olofström, anslag till Räddningstjänsten Västra Blekinge samt till Miljöförbundet Blekinge Väst.

Ekonomiskt utfall

Sammanfattning

Utfallet blev 6,8 mkr. Överskottet består av både intäkter som blivit högre än budgeterat och kostnader som blivit lägre.

Vi hade inte budgeterat med den sk padeltomten - där tomten såldes genom budgivning för vilket gav ett positivt resultat på 2,8 mkr.

Näringslivsbolaget hade i uppdrag att genomföra näringslivsfrämjande åtgärder men då dessa inte kunnat genomföras fullt ut fick kommunen en återbetalning med 1,4 mkr.

Vi fick anslag för att inventera kommunens fastigheter inför övertagandet av

fastighetsförvaltningen men har inte hunnit genomföra hela arbetet under året.

IT-kostnaderna för kommunen blev 2,3 mkr lägre än budgeterat. De sk PO-kostnaderna blev 1,6 mkr lägre än budget.

Det finns även delar av verksamheten som gett lägre intäkter eller högre kostnader än budget. Kosten hade 700 tkr mindre i intäkter än budgeterat. Asbestsaneringen på Högavång innebär ökade kostnader med totalt 1,4 mkr. Under slutet av året så ökade kostnaderna för halkbekämpning och resultatet för halkbekämpning slutade med ett negativt resultat med 900 tkr. PERIOD TOTALT: 6,8 mkr bättre än årsbudget

15 Kommunledning

Kurser och konferensavgifter har inte använt på förvaltningen pga. pandemin. På administrativa avdelningen har det förekommit sjukskrivning som gör att kostnaderna varit lägre. På IT-avdelningen är överskottet över 2 mkr det är bl.a. pga. fortsatt oklart rättsläge kring tredjelandsöverföringar (Schrems II) har övergången till Microsoft 365 skjutits på framtiden. Det stora överskottet medför att ekonomi tillsammans med it kommer gör en genomgång av kostnaderna som ska debitera övriga förvaltningar för att säkerställa att rätt kostnad tas ut. NETTO: 2,9 mkr bättre än årsbudget

16 Kommunledning/Personal

Intäkter på po-pålägg som avser facklig verksamhet och företagshälsovård ger ett överskott på 1,6 mkr. Medan årets julkupp till kommunens anställda har belastat verksamheten med 0,6 mkr. Dessutom har HR-avdelningen haft vakanta tjänster som gav lägre kostnader med 0,5 mkr och under året har det även anlänt projektmedel med 0,3 mkr till utbildning där kostnaden redan tagit år 2020. NETTO: 1,9 mkr bättre än årsbudget

20 Fysisk o teknisk planering

Bygglovsintäkterna är högre än budget. Fler inkomna ärenden än ett normalår. NETTO: 0,5 mkr bättre än årsbudget

21 Markförsörjning

Försäljning av tomt för padelhall gav försäljningsintäkter och viss kostnad för markundersökning. NETTO: 2,6 mkr bättre än periodbudget

22 Näringslivsfrämjande åtgärder

Kostnaderna för näringslivsfrämjande åtgärder och projekt har varit lägre dels pga covid och dels de vårt kluster Techtank övergick till att drivas som ett eget aktiebolag där Olofström är en ägare tillsammans med Region och övriga fyra Blekingekommuner. NETTO: 1,4 mkr bättre än årsbudget

24 Gator, vägar o parkering

Slutet av året gav snö och halka, vilket medförde snöröjning och halkbekämpning långt utöver budget. Den totala budgeten för kommunens vinterväghållning är 5 mkr varav de större kostnaderna normalt är i början av året. I år blev den totala kostnaden 5,8 mkr kronor. NETTO: 0,9 mkr sämre än periodbudget

60 Flyktingverksamhet

Den schablonersättning som kommer har minskat något, ersättning ges enbart i två år. Under perioden var det ett underskott i verksamheten med 5,6 mkr vilket har bokats mot balansräkningen. NETTO: Oförändrad mot årsbudget

71 Fastighetsadministration

Verksamhet gick över från Olofströmshus först vid årsskiftet 2022, men redan 2021 skulle bland annat servrar flyttas och verksamhetssystem köpas in. Kostnaderna för detta var inte budgeterade. NETTO: 0,3 mkr sämre än årsbudget

72 Egna förvaltningsfastigheter

Under februari månad upptäckte man asbest i Högavångsskolans källarutrymmen. Kostnad för inventering, rapport och sanering på fastigheten blev totalt 1,2 mkr.

En utökning av budget för statusbesiktning av skolor och förskolor med 2,0 mkr, men man hann inte med allt under året, utan endast förbrukade 0,2 mkr.

NETTO: 0,7 mkr bättre än årsbudget

75 Kost

Stor minskning av portioner till både Utbildnings- och Socialförvaltningen pga. Corona.

Eftersom portionspriserna är uträknade att fördelas på ett större antaget portionsantal än vad som nu säljs internt kommer verksamheten att göra ett kraftigt minusresultat då de fasta kostnaderna inte kan fördelas ut enligt budget.

Inför året ändrades sättet att boka upp semesterlöneskuld så det intjänade och uttag av semestern kostnadsförs i verksamheten. Den stora differensen mot nuvarande resultat och prognos vid årsskiftet beror mycket på att semesterlöneskulden ger verksamheten en kostnadsminskning på lönekostnaderna över sommaren, men jämnar ut sig resterande delar av året.

NETTO: 0,7 mkr sämre än årsbudget.

77 Lokalvård

Under februari månad upptäckte man asbest i Högavångsskolans källarutrymmen där lokalvårdens tvättstuga och huvudförråd har sina lokaler. Det innebar att man inte fick vistas i lokalen och inte heller använda det material och maskiner som fanns inhysta i lokalen. Därför fick man istället köpa in engångsmoppar, dukar, Z-vatten och övrigt förbrukningsmaterial för ca 0,2 mkr för att ändå kunna klara av att hålla igång verksamheten. Förbrukningsmaterial såsom engångshandskar, handsprit etc har varit mycket dyrare att köpa in och svårare att få tag på pga Covi.

NETTO: 0,5 mkr sämre än årsbudget.

78 Vaktmästeri

Verksamheten gick från årsskiftet över från Olofströmshus, men redan under året införskaffades bland annat arbetskläder och datorer till personalen. Även övertagande av befintliga anläggningar köptes ut.

NETTO: 0,5 mkr sämre än årsbudget

Årets händelser

Även detta året har präglats av corona och Covid 19. Sedan den 12 mars 2020 har vi genomfört stabsmöten med anledning av Covid 19. Vi har liksom föregående år anpassat verksamheten utifrån rådande läge och vid behov anpassat, ställt in eller skjutit fram genomförande av verksamhet och uppdrag.

Under året har vi förberett för en återgång av fastighetsförvaltningen från Olofströmshus till kommunen.

Verksamheten övergick 2015 och flera av de personer som följde med verksamhetsövergången kommer vi nu att återvända. Även näringslivsutvecklingen kommer att flyttas från ett av våra kommunala bolag till kommunledningen.

Under året påbörjade vi ett program för att främja näringslivsklimatet tillsammans med 7 andra kommuner.

Techtank, vårt industrikuster, blev från och med 1 juli ett regionalt aktiebolag och kommer nu att ha en större plattform att utgå ifrån till nytta för hela länet och även omkringliggande län.

Visit Blekingen blev också ett regionalt bolag där Olofströms kommun är en av delägarna. Även detta förvärv med målsättning att stärka bilden av Blekinge och Olofström oavsett om det gäller att bo, verka, etablera eller besöka länet.

Mark såldes genom budgivning via kommunens e-tjänst vilket ledde till oväntade intäkter för kommunen och en padelbana mitt i centrum.

E-tjänster och swish har även i andra delar av våra verksamheter blivit en naturlig del som underlättar på många olika sätt.

Något som också har ökat är antalet attacker mot vårt digitala nät där mycket resurser läggs på att dels stärka och stoppa vägar in tekniskt och dels genom utbildningsinsatser för våra medarbetare.

Arbetet med Holjegården pågår och byggnaden kommer även att innehålla skyddsrum och storkök.

Utvecklingen av friluftslivet och Sveriges Sydligaste Vildmark har fortsatt, en spång är byggd över Sjömossen och vi har blivit utsedd, igen, till **Årets Friluftskommun 2021!** Vi var nominerade tillsammans med Jönköpings och Sundsvalls kommun.

Det gamla hopptornet i Halen är rivet och tillfälligt ersätt med ett mindre hopptorn i trä nu denna säsong. Arbetet pågår med att ta fram förslag på annan badattraktion i Halen för kommande år. Framtagande av förslag sker i dialog med ungdomar och del av finansiering kommer att ske via crowdfunding där enskilda och företag kan gå in och medfinansiera. Bidrag från och med 1000 kronor innebär att namn på finansören kommer att finnas på badattraktionen.

Sydostlänken finns med i stort sett alltid och under året har den varit mer påtaglig under diskussioner om hur den slutliga sträckningen ska vara.

Under årets sista månader så snöade det rejält vilket inte var så bra för ekonomin men mitt i detta så kunde vi glädjas åt att bron vid Taxigrillen kom på plats innan årsskiftet.

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 medborgaren får svar vid klagomål och synpunkter

- att verksamheterna gör inköp enligt ingångna ramavtal
- att chefer godkänner sjukfrånvaron för timavlönade och inte avbokar dem istället
- att anställningar registreras enligt anvisningarna
- att backup tas (servrar för mejl, filer och databaser) och att inbyggda återläsningskontrollen fungerar som den ska
- att hållbarhetskriterierna uppfylls när en livsmedelsprodukt ersätts med en annan likvärdig.

De kontroller som gjorts påvisar att rutinerna fungerar/riktlinjerna följs förutom verksamheternas följsamhet mot ingångna ramavtal.

Två kontroller har inte genomförts enligt kommunstyrelsens kontrollplan. Hantering av bensinkort är inte genomfört då revisionen hade anmärkningar på rutinerna, vilket ledde till att rutinerna ändrades under 2021. Kontrollen kommer istället ske 2022.

Den andra kontrollen som inte genomförts är om gången mellan Olofströmshus, fastighetsgruppen, nämnderna och kommunstyrelsen görs enligt reglerna för investeringar i kommunens fastigheter. I samband med det skulle man också kontrollera ifall fullständigt underlag finns med i ärendena till kommunstyrelsen. Kontrollen genomfördes inte då relevansen föll bort, i och med beslutet att kommunen övertar fastighetsdriften för sina fastigheter från Olofströmshus.

**Årsredovisning
Verksamhetsberättelse**

**Utbildningsnämnden/
Utbildningsförvaltningen**

Nämndsordförande: Johnny Andreasson
Förvaltningschef: Patrik Håkansson

	Helårs- budget	Utfall 2021-12-31 Ack utfall	Utfall 2020-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
NÄMND: 6 Utbildningsnämnden				
Intäkter exkl kapital	-74 924	-92 934	-80 620	18 010
Kostnader exkl kapital	397 889	406 084	382 956	-8 195
Kapitalkostnader	686	558	490	128
NETTO:	323 651	313 708	302 826	9 943
10 Nämnd- o styrelse verksamhet				
Intäkter exkl kapital	0	0	2	0
Kostnader exkl kapital	1 132	1 103	1 098	29
NETTO:	1 132	1 103	1 100	29
33 Kulturskolor				
Intäkter exkl kapital	-270	-284	-276	14
Kostnader exkl kapital	5 752	5 552	5 341	200
Kapitalkostnader	36	28	54	8
NETTO:	5 518	5 296	5 119	222
40 Förskoleverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-10 397	-11 345	-10 871	948
Kostnader exkl kapital	84 089	82 050	79 252	2 039
Kapitalkostnader	389	353	355	36
NETTO:	74 081	71 058	68 736	3 023
42 Fritidshem				
Intäkter exkl kapital	-5 103	-5 078	-4 724	-25
Kostnader exkl kapital	20 379	19 451	18 543	928
Kapitalkostnader	18	0	0	18
NETTO:	15 294	14 373	13 819	921
43 Förskoleklass				
Intäkter exkl kapital	-872	-1 052	-804	180
Kostnader exkl kapital	7 189	7 059	6 428	130
Kapitalkostnader	2	0	0	2
NETTO:	6 319	6 008	5 624	311
44 Grundskola				
Intäkter exkl kapital	-20 371	-27 550	-24 117	7 179
Kostnader exkl kapital	159 279	158 911	151 185	368
Kapitalkostnader	93	103	5	-10
NETTO:	139 001	131 464	127 073	7 537

	Helårs- budget	Utfall 2021-12-31 Ack utfall	Utfall 2020-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
45 Gymnasieskola				
Intäkter exkl kapital	-29 301	-29 086	-30 824	-215
Kostnader exkl kapital	89 138	97 395	89 685	-8 257
Kapitalkostnader	137	68	70	69
NETTO:	59 974	68 377	58 930	-8 403
47 Kommunal vuxenutbildning				
Intäkter exkl kapital	-8 610	-18 414	-8 954	9 804
Kostnader exkl kapital	23 079	26 502	24 207	-3 423
Kapitalkostnader	4	0	0	4
NETTO:	14 473	8 089	15 253	6 384
49 Gem administration utb				
Intäkter exkl kapital	0	-126	-52	126
Kostnader exkl kapital	7 852	8 059	7 217	-207
Kapitalkostnader	7	6	6	1
NETTO:	7 859	7 940	7 172	-81

Verksamhetsberättelse

Nämndsordförande: Johnny Andreasson
Förvaltningschef: Patrik Håkansson

Uppdraget

Utbildningsnämndens verksamhetsområde omfattar i princip alla ålderskategorier i Olofströms kommun uppdelade på förskola, öppen förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, träningskola, 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 +9,9 mkr mot budget

Delar av utfallet kommer inte från årets ordinarie verksamhet. Detta gäller:

- Statsbidrag inom Gränslöst kopplat till Vuxenutbildningen, +3,6 mkr, för kostnader nedlagda 2020
- Statsbidraget Likvärdig skola +3,7 mkr, för kostnader nedlagda 2020 inom grundskola
- Lägre måltidskostnader, +2,1 mkr, på grund av distansundervisning under vårterminen inom grundskola och gymnasieskola
- Ersättning för sjuklönekostnader +1,4 mkr fördelat inom alla verksamheter
- Statsbidraget skolmiljarden har gett +0,9 mkr i intäkter som täckt ordinarie verksamhet inom grundskola och gymnasieskola.

Exklusive dessa poster är utfallet -1,8 mkr från årets verksamheter. De större avvikelserna är:

Förskolans löner +2,3 mot budgeterat.
Ersättning för sjuklönekostnader +0,7 mkr

Lokalkostnader +1,8 mkr mot budgeterat då investeringar inte tagits i bruk i den takt som planerats. Varav +1,4 mkr härrör grundskolan.

Grundskolans löner +2,6 mkr mot budgeterat. Måltidskostnader +1,0 mkr mot budgeterat. Ersättning för sjuklönekostnader +0,4 mkr. Statsbidrag "Skolmiljarden" +0,6 mkr.

Kostnaden för grundsärskolan ökade då fler elever har rätt till särskola, -2,1 mkr mot budgeterat.

Gymnasieskolan har under läsåret 21/22 haft färre elever från andra kommuner som sökt sig till Nordenbergsskolan, samtidigt som fler sökt sig från Olofströms kommun till andra gymnasieskolor. Vårterminen gav interkommunal ersättning på gymnasieskolan ett överskott med +0,5 mkr men under höstterminen gav det ett underskott med -3,5 mkr. Totalt -3 mkr mot budgeterat.

Gymnasieskolans lönekostnader -4,3 mkr mot budgeterat. Måltidskostnader +1,4 mkr mot budgeterat. Statsbidrag "Skolmiljarden" +0,3 mkr.

Antalet elever inom gymnasiesärskolan har ökat från 9 till 12 elever samtidigt som den interkommunala kostnaden per plats ökat med 28% mot budgeterad kostnad, vilket ger - 1,7 mkr budgeterat varav -1,1 beror på interkommunal ersättning.

Statsbidrag inom vuxenutbildningens Gränslöst för 2021 +3,4 mkr mot budgeterat.

Årets händelser

De senaste åren har andelen behöriga till gymnasieskolan minskat. Läsåret 20/21 bryter dock trenden 90,3% av eleverna är behöriga, vilket är en ökning på ca 10%. Även andelen elever som har minst godkänt betyg i alla ämnen har ökat, 20/21 76,1%. De senaste tre åren har snittet varit 70,5%.

Pandemin har under perioden till stora delar präglat verksamheten med bland annat distansundervisning för åk 7-9, gymnasiet samt vuxenutbildningen. Även Öppna förskolan samt Musikskolan har haft begränsad verksamhet.

Lovskola har hållits vid fler lov än tidigare år, vilket kan ha påverkat det positiva resultatet angående behörighet till gymnasiet.

Inom Nyanländas lärande, i samarbete med Skolverket, har samtliga föreslagna

riktade insatser beviljats medel, 5,8 mkr, från Skolverket.

Arbetet med att vidareutveckla kvalitetsarbetet har hämmats av pandemin, men har under våren och hösten kommit igång på ett bra sätt.

Intern kontroll

Intern kontroll har genomförts enligt plan inom följande områden:

- Barn med skyddad identitet
- Närvaro/frånvaro i skolan
- Utvecklingssamtal

Inom samtliga områden är utfallet att kontrollmomentet fungerar enligt rutin.

Framtiden

Andelen förskollärare inom förskoleverksamheten är fortfarande oroande låg.

Framtagandet av rutiner för hela budgetarbetet inklusive resursfördelning måste intensifieras.

Skolbiblioteksplanen kommer att uppdateras.

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

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

Antalet barn i behov av stöd inom såväl förskola som grundskola ökar de kommande åren. Vilket även gäller antalet barn med rätt till särskola. Det ökade behovet leder till ökade kostnader.

Då det fanns en hel del som tyder på ett omfattande investeringsbehov i Olofströms kommuns förskole- och skollokalerna har en lokalutredning gjorts. Utredningen bekräftar investeringsbehovet.

Nämnden har utsett en arbetsgrupp som kommer att arbeta med prioriteringar utifrån Lokalutredningen.

Statsbidrag kopplade till nyanlända har i stort upphört, men antalet elever med rätt till modersmål, svenska som andra språk och studiehandledning ökar. Vilket i sin tur leder till ökade kommunala kostnader.

Hanteringen av statsbidrag är fortsatt komplicerad, gäller såväl förutsättningar, ansöka, redovisning som tidsaspekten. Statsbidragen har en stor budgetpåverkan, vid minskade belopp kan kommunens egen kostnad öka väsentligt, då behoven i verksamheten kvarstår.

Det finns en intressent som har ansökt om att starta fristående pedagogisk omsorg. Hur mycket en fristående etablering kommer att påverka förskoleverksamheten är oklart. Befintliga förskoleplatser täcker behovet.

Nämndens övriga prioriterade områden är fortfarande aktuella.

Årsredovisning
Verksamhetsberättelse

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

Nämndsordförande: Patrik Sjöstedt
Förvaltningschef: Linnea Huhta

	Helårs- budget	Utfall 2021-12-31 Ack utfall	Utfall 2020-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
NÄMND: 5 Kultur- och fritidsnämnden				
Intäkter exkl kapital	-7 447	-4 768	-7 780	-2 679
Kostnader exkl kapital	48 428	44 702	46 254	3 726
Kapitalkostnader	649	577	621	72
NETTO:	41 630	40 512	39 095	1 118
10 Nämnd- o styrelse verksamhet				
Intäkter exkl kapital	0	2	1	-2
Kostnader exkl kapital	284	341	349	-57
NETTO:	284	342	350	-58
30 Allmän fritidsverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-18	-112	-68	94
Kostnader exkl kapital	3 632	3 198	3 228	434
NETTO:	3 614	3 085	3 160	529
31 Allmän kulturverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-111	-127	-163	16
Kostnader exkl kapital	5 097	3 752	4 549	1 345
Kapitalkostnader	126	116	118	10
NETTO:	5 112	3 740	4 504	1 372
32 Bibliotek				
Intäkter exkl kapital	-75	-371	-2 081	296
Kostnader exkl kapital	7 541	7 577	8 881	-36
Kapitalkostnader	160	116	175	44
NETTO:	7 626	7 321	6 974	305
34 Idrotts- o fritidsanläggningar				
Intäkter exkl kapital	-6 808	-3 683	-4 949	-3 125
Kostnader exkl kapital	24 971	23 171	23 077	1 800
Kapitalkostnader	356	346	328	10
NETTO:	18 519	19 834	18 456	-1 315
35 Fritidsgårdar				
Intäkter exkl kapital	-270	-248	-271	-22
Kostnader exkl kapital	4 866	4 757	4 303	109
Kapitalkostnader	6	0	0	6
NETTO:	4 602	4 509	4 032	93
39 Gem adm K&F				
Intäkter exkl kapital	0	-1	-3	1
Kostnader exkl kapital	1 697	1 548	1 523	149
Kapitalkostnader	1	0	0	1
NETTO:	1 698	1 547	1 521	151
61 Arbetsmarknadsåtgärder				
Intäkter exkl kapital	-165	-226	-247	61
Kostnader exkl kapital	340	360	346	-20
NETTO:	175	134	98	41

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.

I Olofström finns ett huvudbibliotek och två filialer i Jämshög respektive Kyrkhult. Biblioteksverksamheten innehåller flertalet samarbeten med bland annat BVC och utbildningsförvaltningen och erbjuder förutsättningar för demokratiska samtal och redskap för lärande.

Allmän kulturen formas inom och bortom kulturenheten genom stöd och bidrag till kulturutövare, ungdomar genom exempelvis ungslant, föreningar och arrangörer genom verksamhetsbidrag. 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 civillsamhället 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. 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 +1,1 mkr. Nedan följer en redogörelse för vardera två positioners verksamhet som kultur och fritidsnämnden hade för året 2021 att presenteras.

Nämndens verksamhet visade ett negativt resultat -0,1 mkr, vilket kan förklaras genom högre arvodes och lokalkostnader. Budgeten för arvodena år 2021 var något låg, vilket har korrigerats i budget för år 2022.

Allmän fritidsverksamhet visade ett bättre resultat +0,5 mkr, vilket beror på färre bidragsutbetalningar och bidragsansökningar än förväntat samt lägre kostnader för av inköp av fritidsmaterial.

Allmän kulturverksamhet visade ett bättre resultat +1,4 mkr, vilket främst beror på den rådande situationen med Covid-19. Covid-19 har lett till att färre arrangemang kunnat genomföras, i jämförelse med ett år som inte präglas av pandemi. Detta har lett till färre bidragsansökningar och därmed lägre bidragsutbetalningar än vanligt. Verksamheten har även varit utan förvaltningschef under fyra månader.

Biblioteket med filialer visade upp ett bättre resultat +0,3 mkr vilket främst kan härledas till lägre lönekostnader och lokalkostnader med anledning av temporära vakanser. Biblioteket hade stängt från december år 2020 till mitten på juni år 2021. Färre vikarietimmor har nyttjats under året.

Idrotts och fritidsanläggningar visade upp ett negativt resultat -1,3 mkr. I denna verksamhet återfinns bland annat Konstgräsplanen och Holjebadet, vilka har påverkat resultatet mest. Konstgräsplanen hade under året 2021 inte ännu blivit anlagd, vilket ses i resultat som +0,8 mkr. Holjebadet som har varit stängt under längre perioder på grund av Corona visade på intäktsbortfall på drygt 2,9 mkr.

Holjebadet visade även upp lägre kostnader avseende personal och övriga löpande kostnader på knappt 0,7 mkr med anledning av minskad användning av timanställda på grund av stängningen bland annat. Totalt visade Holjebadet upp ett negativt resultat på -2,2 mkr.

Fritidsgårdar visade upp ett bättre resultat mot budget +0,1 mkr. Förklaringen till detta är främst lägre lönekostnader pga uthyrd personal till utbildningsförvaltningen.

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

År 2021 utsågs Olofströms kommun till årets friluftskommun och kultur- och fritidsförvaltningen har givetvis tillsammans med många av kommunens andra verksamheter bidragit till detta. Bibliotekets medarbetare fick ta emot utmärkelsen Guldhatten till följd av bibliotekets gedigna insatser avseende språkutveckling. I augusti tillträdde ny förvaltnings- och kulturchef Linnea Huhta efter att den tidigare förvaltningschefen Joanna Holden slutat i februari. Från februari till augusti var tillförordnad förvaltningschef Lorri Mortensen Mates i tjänst även som kulturchef utöver funktionen som fritids- och administrativ chef. Ny bibliotekschef Barbro Hallberg tillträdde under februari månad. Förvaltningen som historiskt sett haft en förhållandevis låg omsättning i förhållande till de personella resurserna har mött en del förändringar under året. Dels genom pensionsavgång, avslut och tjänstledigheter inom fritid och administration samt bibliotek och Växtverket. Ett antal rekryteringar har påbörjats för att avslutas år 2022 och omfattar även en projektanställning.

Kultur- och fritidsförvaltningen har under större delen av år 2021 påverkats av den pågående pandemin och Covid-19. Pandemin gjorde så många planerade arrangemang, möten, föreställningar och

utställningar fått ställas in eller bokas om. I januari 2021 skulle utställningen Fading Stories, om personer som överlevt förintelsen, ställas ut i Längan i Holje park men fick flyttas fram i tid. Inte förrän från september och till den första delen av november förekom mer aktivitet även i förhållande till utåtriktad verksamhet. Kulturpriset delades ut och vistelsestipendier välkomnades till Nebbeboda skola och Alltidhult skola under året, även om tre av stipendiaterna tyvärr inte kunde genomföra sina vistelser i Nebbeboda på grund av fastighetstekniska anledningar. Kulturarvsdagarna genomfördes där det treåriga projektet om "Fotspårsturism" avslutades och en smygpremiär av Harry Martinson-filmen visades för de deltagande på Jämshög Folkhögskola tillsammans med litteraturkartan över Blekinge. Den riktiga premiären av filmen om Harry Martinson planerades i november men fick med anledning av pandemin flyttas framåt i tiden och väntas genomföras år 2022. Totalt genomfördes cirka 15 stycken olika arrangemang med totalt 83 scenkonstframträdanden för skola och ett tiotal kulturarrangemang för allmänheten år 2021 medan ett antal planerades för och fick ställas in på grund av pandemin. Delar av arrangemangen erbjöds i digitalt format. Kulturrenheten erbjöd också för första gången lunchteater i samband med att föreställningen Föregångerskan visades och allmän kultur ingick också för första gången i konstprojektet Bästa Biennalen som är ett konstpedagogiskt projekt för barn och unga som startade år 2013.

Biblioteken har varit stängda fram till mitten av juni år 2021 och sedan öppnats med smittreducerande åtgärder. Även Meröppet-funktionen har varit otillgänglig eftersom avvägning kring eventuell trängsel inte kunnat uteslutas. Senare delen av året bedömdes efter statistik från biblioteken att Meröppet kunde hållas öppet utan risk för trängsel. Utöver ny bibliotekschef så har också Olofströms bibliotek ingått i ett regionalt bibliotekssamarbete "Blekingebiblioteken" vilket ska förbättra förutsättningarna för samarbete över kommungränserna och

öka servicegrad och tillgänglighet av medieutbud till invånarna. Holjebadet hade stängt fram till oktober år 2021, vilket innebar slutet på den stängning som pågått i ett och ett halvt år. En stängning som tyvärr lett till att verksamheten förlorat timanställda utbildade enligt verksamhetens höga krav på säkerhet. Växtverket har också fått begränsa besöksantalet till och från under året och har också haft stängt fram till hösten 2021. Både Holjebadets och Växtverkets personal har i samband med att lokalerna inte varit tillgängliga för allmänheten bistått olika verksamheter genom att bland annat uppdatera QR-koder till de offentliga konstverken runt om i kommunen och levererat böcker till riskgrupper samt samarbetat med civilförsvaret. Växtverket har fortbildat sin personal i våldsprevention genom utbildningen MVP (Mentors in Violence Prevention). Holjebadet har varit föremål för renovering, klätterväggen har tagits bort av bland annat säkerhetsskäl och fortsatta insatser är att vänta. Under året investerade verksamheten i en infraröd bastu. Inom den administrativa delen av förvaltningen har det nya diarie- och ärendehanteringssystemet Elements implementerats med start kvartal två, detta parallellt med att överföring och hantering av det tidigare systemet ePhorte har slutförts.

Intern kontroll

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

- Kontroll av bidrags-utbetalningar arrangörsstöd & 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 avvikelserna på Växtverket var en miss i dokumentationen av veckostädet.

Framtiden

Under år 2021 har många viktiga processer inletts och år 2022 blir året då flertalet av de går närmare mål. Nämnden står inför att besluta om åtgärder efter fritidsutredningen som genomfördes under senare delen av år 2020 och detta ska företrädevis ske i samspel med kulturrenheten samt med helheten i beaktande. Ett antal styrdokument av stor betydelse för nämnden och förvaltningen tas fram under året, bland annat biblioteksplan och motsvarighet till kultur- och fritidsplan, dessutom förs dialog inför revidering av de kommunövergripande styrdokumenten. År 2022 kommer förvaltningens styrdokument passera inte bara nämnden och förvaltningen utan även allmänheten och civilsamhället i relevant utsträckning och i lämpligt format för inflytande. Filmen om Harry Martinson – från sockenbarn till nobelpristagare kommer att premiärvisas och utställningen Fading Stories kommer äntligen ställas ut och förhoppningsvis kommer projektet Voices som kan betraktas som ett fortsättningsmoment på Fading Stories också fortsätta och leda elever till Polen för ett utbyte.

Överlag har förvaltningen en hög grad av heltidstjänster och heltidstjänsterna ökar sakteliga mot heltid som norm. Det kan finnas både behov och förutsättningar av vissa förflyttningar och omstruktureringar i framtiden för att upprätthålla, bibehålla och erbjuda ett brett kultur- och fritidsutbud men även ett attraktivt samhälle där personer aktivt väljer att leva och verka. Växtverkets verksamhet utökas med en deltid för att skapa en heltidstjänst året ut vilken finansieras inom befintlig budget. Samarbete med Utbildningsförvaltningen fortsätter över fritidsledartjänsten, under i alla fall de två första kvartalen 2022.

Holjebadets fastighetsskick kommer utredas och åtgärder därefter prioriteras. På den administrativa sidan utvecklas e-tjänst för att rullas ut och tillämpas för bland annat vissa bidragsprocesser. Kulturenheten arbetar på att öka digitaliserings- och tillgänglighetsgraden genom bland annat erbjudande om digitalt deltagande på kommande evenemang t.ex. Berättarkraft och utveckling av podcast som en del av den befintliga podcasten Blekingebiblioteken babblar. Konst ska investeras inom biblioteken och konst ska tas fram till Holjegården, Harry Martinsonrum ska ta form i Blekinges nav för litteratur – Olofström, där det internationella litteraturcentrumet Jämshög finns enligt verksamhetens planer för framtiden. Barn och unga ska enligt barnkonventionen ha rätt till vila, lek, kultur och konstnärligt liv, rekreation och fritid, därför kommer kultur- och fritidsförvaltningen att arbeta för att bistå lagens efterlevnad med allt vad det innebär. Investeringar planeras inom flera av förvaltningens verksamhetsområden under år 2022. Under år 2022 avser också måluppföljningsverktyget Stratsys vara åter tillgängligt och de respektive målarbetena kommer med anledning av pandemin ha ett litet efterföljande eko av föregående års planer.

Projekt

Inom biblioteket förekommer projekt såsom läs- och litteraturfrämjande via Kulturrådet men även stärkta bibliotek som mynnat ut till utveckling inom biblioteket. Samarbetet som skapat Blekingebiblioteken är ett projekt vars projektmedel flyttats från år 2020 till 2021 efter att vissa kostnader oplanerat hamnat på driftsbudget istället för projektbudget. Inom förvaltningen förekommer regiongemensamma projekt vilka för de mesta innebär att kommunen erhåller medel från exempelvis Litteraturutveckling Blekinge Kronoberg eller Region Blekinge för genomförande av t.ex. feriejobbet Skrivsommars! eller filmvisning.

Investeringsuppföljning

Kultur- och fritidsförvaltningens enda investering under år 2021 är den infraröda bastun på Holjebadet.

Årsredovisning
Verksamhetsberättelse
**Socialnämnden/
Socialförvaltningen**

 Nämndsordförande: Miroslav Milurovic
 Förvaltningschef: Robert Schelin

	Helårs- budget	Utfall 2021-12-31 Ack utfall	Utfall 2020-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
NÄMND: 7 Socialnämnden				
Intäkter exkl kapital	-89 895	-105 613	-106 646	15 718
Kostnader exkl kapital	467 218	500 725	489 020	-33 507
Kapitalkostnader	1 713	1 210	1 074	503
NETTO:	379 036	396 322	383 448	-17 286
10 Nämnd- o styrelse verksamhet				
Intäkter exkl kapital	0	0	-16	0
Kostnader exkl kapital	814	857	787	-43
NETTO:	814	857	771	-43
51 Äldreomsorg				
Intäkter exkl kapital	-43 587	-42 251	-36 521	-1 336
Kostnader exkl kapital	254 817	252 931	241 383	1 886
Kapitalkostnader	1 242	991	838	251
NETTO:	212 472	211 672	205 699	800
52 Funktionsstöd				
Intäkter exkl kapital	-26 748	-25 087	-27 634	-1 661
Kostnader exkl kapital	106 519	120 845	116 389	-14 326
Kapitalkostnader	5	17	17	-12
NETTO:	79 776	95 776	88 773	-16 000
53 ÅO Förebyggande vht o färdtjänst				
Intäkter exkl kapital	-110	-36	-92	-74
Kostnader exkl kapital	2 008	1 403	851	605
Kapitalkostnader	5	5	5	0
NETTO:	1 903	1 372	764	531
54 ÅO/HO Gem adm				
Intäkter exkl kapital	-621	-1 530	-1 769	909
Kostnader exkl kapital	27 616	27 202	26 302	414
Kapitalkostnader	23	23	26	0
NETTO:	27 018	25 694	24 559	1 324
55 IFO Placeringar Bou/missbruk				
Intäkter exkl kapital	0	-1 178	-500	1 178
Kostnader exkl kapital	11 638	14 687	15 291	-3 049
NETTO:	11 638	13 509	14 792	-1 871
56 IFO Öppna insatser BoU				
Intäkter exkl kapital	-250	-104	-50	-146
Kostnader exkl kapital	1 272	771	1 163	501
NETTO:	1 022	667	1 113	355
57 IFO Ek bistånd/övr vuxenvård				
Intäkter exkl kapital	-200	-497	-248	297
Kostnader exkl kapital	1 440	2 486	2 072	-1 046
NETTO:	1 240	1 989	1 824	-749
58 IFO Gem adm/Familjerätt				
Intäkter exkl kapital	-4 714	-2 874	-3 773	-1 840
Kostnader exkl kapital	18 578	16 761	15 507	1 817
NETTO:	13 864	13 886	11 734	-22

	Helårs- budget	Utfall 2021-12-31 Ack utfall	Utfall 2020-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
59 Gem adm socialkontor				
Intäkter exkl kapital	-440	-5 408	-13 021	4 968
Kostnader exkl kapital	18 816	26 964	31 203	-8 148
Kapitalkostnader	378	115	112	263
NETTO:	18 754	21 671	18 294	-2 917
61 Arbetsmarknadsåtgärder				
Intäkter exkl kapital	-13 225	-26 647	-23 024	13 422
Kostnader exkl kapital	23 700	35 816	32 066	-12 116
Kapitalkostnader	60	59	76	1
NETTO:	10 535	9 229	9 118	1 306
72 Egna förvaltningsfastigheter				
Kostnader exkl kapital	0	0	6 007	0
NETTO:	0	0	6 007	0

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 på 17,3 mkr, vilket är något bättre än senast lämnad helårsprognos.

Kostnaderna för särskilt boende är lägre än budget. Detta beror delvis på färre platser inom särskilda boenden samt ett högre statsbidrag. Hemvården har högre intäkter än tidigare vilket avser statsbidrag, dock högre kostnader avseende främst hjälpmedel och högre lönekostnader i hemtjänsten då behovet av insatser ökat. Inom funktionsstöd är nettokostnaderna 15,6 mkr högre än helsårsbudgeten. Det beror på större vårdbehov och behov som inte kunnat verkställas i kommunen samt även högre personalkostnader pga införandet av heltid som norm och hantering av över och underkapaciteter som uppstår i verksamheten. Nettokostnaderna för Corona är 5,4 mkr högre än budget.

Verksamhet 51: Hemvård

Hemtjänsten inklusive den delegerade vården har ett fortsatt stort behov och bemanningen är högre än budget. Verksamheten har fått riktat statsbidrag avseende god och säker vård (3,1 mkr) samt har tagit del av återställningsbonusen (0,4 mkr) för att prova nya arbetstider.

Hemsjukvården och rehabilitering har haft svårt med rekryteringen och varit tvungna att använda sig av bemanningsföretag i perioder. Dessutom ökar kostnaderna för hjälpmedel, inklusive

inkontinenshjälpmedel, då flera individer snabbare kommer hem från sjukhuset.

Nettokostnaden för korttidsboende är högre än budget eftersom man även öppnat extra platser i avvaktan på särskilda boende platser inom den somatiska vården.

Kostnaderna för bostadsanpassningar är lägre än budget.

Verksamhet 51: Särskilt boende äldre
Verksamheten särskilt boende har erhållit ett statsbidrag på 3,1 mkr och visar upp ett bättre resultat än budget. Under början av året har verksamheten haft lediga platser samt under året har en omställning från demensplatser till somatiska platser genomförts. Under året har verksamheten följt denna utveckling även vad gäller bemanning av personal och därmed haft lägre personalkostnader.

En individ är externt placerad och kostnaden fördelas mellan särskilt boende och funktionsstöd.

Verksamhet 52: Funktionsstöd
Placeringskostnaderna är högre än budget eftersom förutsatta hemtagningar inte varit möjliga att genomföra.

Inom LSS-boendena är kostnaderna betydligt högre. Dessa kostnader beror på flera aspekter. Dels har stödbehovsmätningar gjorts efter att budgeten fastslogs vilka visar på större behov än budget. Dels infördes heltid som norm och detta förutsätter en stor flexibilitet och förflyttning av personal inom funktionsstöd för att använda resurserna effektivt. I budgeten förutsattes vissa omflyttningar inom funktionsstöds verksamheter som inte har kunnat genomföras av olika skäl.

Även inom daglig verksamhet och övriga insatser LSS så som korttids och förlängd skolbarnomsorg har behovet varit större än vad som är budgeterat.

Försäkringskassans beslut inom personlig assistans har förändrats under året vilket tillsammans med införandet av heltid som norm gett verksamheten högre nettokostnader.

Kommunen kommer för 2022 att få ca 9,0 mkr högre LSS-utjämningsystem vilket bygger på behoven 2020. Merparten av dessa utökade behov har fortsatt även under 2021.

Verksamhet 53: ÄO förebyggande vht
Denna verksamhet har varit stängd större delen av året, men är nu åter öppen.

Verksamhet 54: ÄO / FS Gem adm
Det är lägre personalkostnader då vissa tjänster inte har fullt ut ersatts. Även en del av statsbidraget god och säker vård har använts till denna verksamheten.

Verksamhet 55 - 58 Individ och familjeomsorgen
Kostnaderna för placeringar inom missbruk och familjehem är högre än budget. Likaså kostnaderna för ekonomiskt bistånd. Kostnaderna för placeringar av barn och unga däremot är betydligt lägre än budget.

Verksamhet 59: Gemensam adm socialförv
Lönekostnaderna var lägre än budget då alla tjänster inte fullt ut har varit bemannade.

Merparten av kostnaden för inköp av skyddsmaterial är bokförda på denna verksamhet.

Verksamhet 61: Arbetsmarknadsåtgärder
Verksamheten har erhållit statsbidrag inom ramen för psykisk hälsa för att genomföra projekt Sip-samordnare och Mini-Ove.

Intäkterna är lägre på Arbetscenter då Återbruket inte varit öppet under året.

Nettokostnaderna för arbetsmarknadsanställningar är bättre än budget.

Årets händelser

Året har till stora delar präglats av pandemin och arbetet med att erbjuda god och säker vård och omsorg under svåra förutsättningar.

Det har arbetats mycket med lokalfrågor inom förvaltningen. Det behövs ändamålsenliga lokaler som uppfyller de krav som finns både på verksamheten och ur arbetsmiljösynpunkt.

Det har tagits fram en modell för att kunna göra bättre prognoser och bedöma behovet av särskilda boendeplatser. Modellen hanterar även proportionerna mellan somatiska platser och demensplatser, så att verksamheten kan följa och anpassa sig efter de behov som finns.

Arbetet med att hitta en effektiv schemaläggning i förvaltningen har pågått och under hösten genomfördes en utbildning i syfte att få en samsyn kring schema och bemanningsfrågor. Även inom funktionsstöd har genomlysningar gjorts och en plan är framtagen avseende hur verksamheten ska nå budget i balans och med en god kvalitet.

Hemvården

Hemvårdens arbete med att klargöra roller, förbättra och utveckla teamarbetet har gett resultat. Eftersom tiden för planering av hemgång från sjukhuset är kort krävs det att alla yrkeskategorier arbetar i nära samverkan runt individen.

Under 2021 har mycket fokus varit på pandemin, smitta, provtagningar, Kohortvård, karantän, vaccinationer och logistiken kring detta har varit i fokus. Många sjukskrivningar har inneburit svårigheter att få ihop den bemanning som krävs för att kunna utföra alla insatser kring varje individ. Den ansträngda bemanningssituationen har fortsatt under hösten och accelererat i slutet på året. Hemtjänstgrupperna har fått ställa in vissa

insatser, exempelvis social aktivering, under vissa perioder då man inte har haft resurser att utföra insatserna.

Behovet att kompetensutveckla undersköterskor har ökat då verksamheten fått fler komplexa ärenden. Undersköterskorna behöver kunna utföra mer kvalificerade arbetsuppgifter än tidigare. Under hösten har utbildningsinsatser gjorts. Riktade statsbidrag har under året möjliggjort detta.

Samtliga hemtjänstgrupper arbetar nu med LMO, Life Care mobil omsorg. Det innebär att man har individärenden, insatser samt genomförandeplan i telefonen. Viss dokumentation kan också göras i samband med besök, vilket ska frigöra tid framöver. Man får även fram den faktiska genomförda tiden hos den enskilde.

I början av året var det flera som avböjde insatser inom hemtjänsten på grund av rädsla för att bli smittade av Covid -19. Efterfrågan på insatser ökade sedan successivt månad för månad. Verksamheterna växelvård och dagverksamhet för dementa återupptogs under årets senare del.

Under året har såväl sjuksköterskegruppen som rehab-gruppen haft svårigheter med rekrytering. Detta har gjort att verksamheterna har varit tvungna att köpa in resurser från bemanningsföretag. Under samma tid har vårdtyngden ökat samt att tid har avsatts för vaccinationer.

Särskilt boende

Corona-pandemin drabbade särskilt boende-organisationen hårt. Både i början och i slutet av året har det varit ansträngt pga Corona. Även korttidsfrånvaron bland medarbetarna har varit hög till följd av de restriktioner som har gällt under denna tid. På särskilt boende har det funnits lediga lägenheter under hela första halvåret av 2021. Anledningen är både färre inkomna ansökningar samt ett politiskt beslut om inflyttningsstopp på Västrålid.

Omställningen i särskilt boende har sedan i våras varit pausad i avvaktan på beslut kring bland annat Jemsegårdens öppnande. Det pågår ett arbete med att så fort som möjligt ställa om befintliga platser så att deras inriktning möter behovet. Behovet av somatiska platser har ökat, medan behovet av demensplatser har minskat. Målet är att öka andelen somatiska platser av de befintliga platser som finns idag.

Under året då det funnits outhyrda lägenheter har man arbetat med att omfördela resurser inom hela förvaltningen. Det faktum att enheterna på grund av smitta stundtals har varit i karantän, i kombination med en brist på vikarier, har resulterat i att ordinarie medarbetare har arbetat övertid. Bemanningen har vid flera tillfällen dragits ner till så kallad helgbemanning även under vardagarna för att lösa akut frånvaro.

För att minska risk för smittspridning har hygienronder genomförts på ett flertal särskilda boenden under året och nya arbetssätt utifrån framtagna handlingsplaner har införts.

Funktionsstöd

Schemaläggning har varit ett viktigt arbete inom verksamheten utifrån den utökade personalbemanning som alltid som norm medfört. Samplanering av resurser pågår nu för att möta stödbehovet i verksamheten med de totala resurserna i verksamheten. Detta är en förändringsprocess inom verksamheten där olika enheter kommit olika långt. Pandemin försvårade denna förändring då personalen inte kunde röra sig mellan olika verksamheter så som önskas.

Under året har en kartläggning gjorts avseende boendestödet samt en behovsinventering. Behovsinventering både vad gäller vilka stödbehov som är aktuella i verksamheten men också vilka behov man ser framåt. Vidare har en handlingsplan tagits fram för att nå budget i balans samt öka kvaliteten i verksamheten. Enskilda individers behov

har förändrats och i vissa fall har insatserna inte kunnat verkställas i kommunen. Verksamheten påverkas i hög grad av förändrade bedömningar hos Försäkringskassan avseende personlig assistans. Det är en hög tillströmning av nya ärenden i handläggningen och då främst barnärenden. Under året har verksamheten fått nya handläggare, en ny enhetschef och en ny verksamhetschef.

Individ och Familjeomsorgen och Arbete & Försörjning

Inom såväl Barn och Vuxen som inom Arbete & Försörjning arbetar man utifrån lösningsfokuserat synsätt där man lyfter fram den enskildes resurser.

På grund av pandemin har flera arbetsträningsplatser varit stängda, bland annat Återbruket. Det har varit färre ungdomar som fått feriearbete då antalet platser varit begränsat.

Projektet Mini Ove är uppstartat. Det är ett samverkansprojekt mellan kommunen och regionen där man arbetar på ett nytt sätt med provtagningar av ungdomar avseende droger. Det har gett ett lyckat resultat. Under sommaren har även Aktiv Sommar kunnat genomföras.

I samverkan med vuxenutbildningen har en pilotstudie för kortutbildade utrikesfödda kvinnor genomförts. Denna studie gav gott resultat och har gett upphov till projekt, Motivation i Livet (MIL) som finansieras genom Kommunstyrelsen.

Intern kontroll

Internkontroll är utförd enligt internkontrollplanen och redovisas separat. Generellt finns både områden helt utan anmärkning och områden med en del anmärkningar.

Framtiden

Socialförvaltningen har ett stort behov av ändamålsenliga lokaler både utifrån boendeplatser samt arbetsmiljökrav. Det är ett pågående arbete med framtagande av ritningar för ett nytt äldreboende och översyn av samtliga befintliga lokaler.

Digitalisering och införandet av välfärdsteknik är viktiga frågor för framtiden. Kompetensförsörjning och att vara en attraktiv arbetsgivare för att kunna rekrytera och behålla kompetenta medarbetare är en utmaning för framtiden inom hela verksamheten.

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

Inom funktionsstöd kommer stödbehovsmätningar och inventeringar ligga till grund för det långsiktiga planerandet av verksamheten.

Pandemin har påverkat verksamheten stort. Det har dock även gett positiva aspekter och tydliggjort nya arbetssätt både i det direkta vårdarbetet och även i handläggning och administration. Det är av stor vikt att fortsätta arbeta med förebyggande åtgärder i alla åldrar. Allt ifrån barn och unga till svårt sjuka och äldre. Detta för att lyfta fram den enskildes resurser och undvika insatser i förtid.

För att möta dessa nya och förändrade behov behöver även medarbetarna utvecklas och trivas på sin arbetsplats. Dessutom behöver resurser optimeras på bästa sätt. Rätt person behöver vara på rätt plats vid rätt tid.

Månadsuppföljning 2021-12
 Driftsredovisning

Finansieringen

Ekonomichef: Karl Andrä

	Helårs- budget	Prognos 2021	Budget 2021-12-31 Ack budget	Utfall 2021-12-31 Ack utfall	Utfall 2020-12-31 Ack utfall	Avvikelse Årsbudg - prognos	Avvikelse Ack budg - Ack utfall
NÄMND: 8 Finansieringen							
Intäkter exkl kapital	-839 190	-857 601	-839 190	-859 670	-856 230	18 411	20 480
Kostnader exkl kapital	7 695	-7 159	7 695	-10 818	34 620	14 854	18 513
Kapitalintäkter	-5 454	-5 373	-5 454	-5 493	-5 363	-81	39
NETTO:	-836 949	-870 133	-836 949	-875 981	-826 972	33 184	39 032
90 Personalens försäkringar o pensioner							
Intäkter exkl kapital	-41 640	-43 000	-41 640	-43 038	-36 174	1 360	1 398
Kostnader exkl kapital	67 962	53 868	67 962	50 345	65 914	14 094	17 617
NETTO:	26 322	10 868	26 322	7 307	29 740	15 454	19 015
91 Kalkylerad kapitalkostnad							
Kapitalintäkter	-5 454	-5 373	-5 454	-5 493	-5 363	-81	39
NETTO:	-5 454	-5 373	-5 454	-5 493	-5 363	-81	39
92 Skatteintäkter							
Intäkter exkl kapital	-602 407	-624 023	-602 407	-625 094	-611 319	21 616	22 687
NETTO:	-602 407	-624 023	-602 407	-625 094	-611 319	21 616	22 687
93 Gen statsbidrag o skatteutjämn							
Intäkter exkl kapital	-187 701	-182 890	-187 701	-183 673	-200 565	-4 811	-4 028
Kostnader exkl kapital	-62 572	-61 899	-62 572	-61 899	-32 006	-673	-673
NETTO:	-250 273	-244 789	-250 273	-245 572	-232 572	-5 484	-4 701
94 Finansiella intäkter							
Intäkter exkl kapital	-7 442	-7 688	-7 442	-7 833	-8 138	246	391
Kostnader exkl kapital	25	9	25	9	21	16	16
NETTO:	-7 417	-7 679	-7 417	-7 823	-8 117	262	406
95 Finansiella kostnader							
Intäkter exkl kapital	0		0	-33	-34		33
Kostnader exkl kapital	1 483	585	1 483	630	695	898	853
NETTO:	1 483	585	1 483	596	660	898	887
96 Övr finansiella fordr o skulder							
Kostnader exkl kapital	30	70	30	97	-3	-40	-67
NETTO:	30	70	30	97	-3	-40	-67
99 Förändring av eget kapital							
Kostnader exkl kapital	767	208	767	0	0	559	767
NETTO:	767	208	767	0	0	559	767

Månadsuppföljning, kommentar

Ekonomichef: Karl Andrä

Verksamhet 90: Personalens försäkringar och pensioner

Kostnadsföringen av utbetalningar för ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser samt den förmånsbestämda ålderspensionen är budgeterade till 44,7 mkr och hamnade på 29,9 mkr vilket är 14,8 mkr lägre än budget. I jämförelse med delårsprognosen om 31,1 mkr är det ytterligare 1,2 mkr lägre.

Kostnaderna för den avgiftsbestämda ålderspensionen samt skuldförändring tillkommer med 24,7 mkr vilket är 0,2 mkr under budget.

Kalkylerad pensionskostnad vilket uttas av verksamheterna hamnade på 42,8 mkr vilket är 1,2 mkr högre än budget.

I år har budgeterats med 1,8 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. Utfallet blev 4,5 mkr vilket alltså är 2,8 mkr högre än budget.

NETTO: 19,0 mkr bättre än årsbudget
Delårsprognos: 14,8 mkr bättre än årsbudget
Differens prognos/utfall: 4,2 mkr bättre

Verksamhet 91: Kalkylerad kapitalkostnad

Kalkylerad kapitalkostnad som är en intäkt för internränta från verksamheterna hamnade på årsbudget. Sedan delårsprognosen som var 1,3 mkr bättre för att överstämna med nämndernas prognoser har modellen för detta gått igenom och utfallet om oförändrat mot årsbudget stämmer med den ojusterade

delårsprognosen för finansieringen. Jämfört med oktoberprognosen är utfallet 0,1 mkr bättre.

NETTO: Oförändrat mot årsbudget
Delårsprognos: 1,3 mkr bättre än årsbudget
Differens prognos/utfall: 1,3 mkr sämre

Verksamhet 92: Skatteintäkter

Utbetalda skatteintäkter om 605,7 mkr ligger 0,5 mkr över budget.

Slutavräkningen för 2021 beräknas till 15,3 mkr vilket är 20,0 mkr bättre än årsbudget. Jämfört med delårsprognosen är det en förbättring med 5,2 mkr.

SKR:s decemberprognos visar på en förändrad bedömning av 2020 års slutavräkning jämfört med bokslutet på plus 165 kr per invånare vilket påverkar 2021 års resultat med 2,2 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 1,9 mkr i intäkter för 2021 vilket också är utfallet.

NETTO: 22,7 mkr bättre än årsbudget
Delårsprognos: 17,9 mkr bättre än årsbudget
Differens prognos/utfall: 4,8 mkr bättre

Verksamhet 93: Generella statsbidrag och skatteutjämning

Inkomstutjämningen understiger budget med 3,8 mkr vid årsskiftet. Generella

statsbidrag har budgeterats upp med 66,2 mkr och blev 65,2 mkr dvs. 1,0 mkr sämre.

Kostnadsutjämnningen är budgeterad till 22,5 mkr och blev 22,2 mkr dvs 0,3 mkr sämre. LSS-bidrag är budgeterat till 5,9 mkr och blev 6,4 mkr dvs 0,5 mkr bättre.

NETTO: 4,7 mkr sämre än årsbudget

Delårsprognos: 5,5 mkr sämre än årsbudget

Differens prognos/utfall: 0,8 mkr bättre

Verksamhet 94: Finansiella intäkter

Borgensavgifter belastar de kommunala bolagen med 0,27-0,75 % på utnyttjat borgensutrymme. Nivån är beräknad utifrån en modell vi köper av Söderberg och Partners som ska motsvara skillnaden mellan marknadsmässig ränta upplånad på bolagets egna meriter och upplåning med borgen. Ifall. Utfallet ligger på 4,3 mkr vilket är 0,1 mkr över budget.

Utdelning på aktier och andelar är budgeterat till 3,2 mkr medan utfallet ligger på 3,4 mkr dvs 0,2 mkr bättre.

NETTO: 0,4 mkr bättre än årsbudget

Delårsprognos: 0,3 mkr bättre än årsbudget

Differens prognos/utfall: 0,1 mkr bättre

Verksamhet 95: Finansiella kostnader

Räntekostnaderna på pensionslöften ligger budgeterade med 0,4 mkr medan utfallet endast är 0,2 mkr – alltså 0,2 mkr lägre.

Ränta på kommunens lån är budgeterat till 0,9 mkr medan utfallet endast ligger på 0,2 mkr.

NETTO: 0,9 mkr bättre än årsbudget

Delårsprognos: 0,9 mkr bättre än årsbudget

Differens prognos/utfall: Oförändrat

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 beräknat 30 tkr men utfallet hamnade på 97 tkr.

NETTO: 0,1 mkr sämre än årsbudget

Delårsprognos: Oförändrat mot årsbudget

Differens prognos/utfall: 0,1 mkr sämre

Verksamhet 99: Anslag till Kommunstyrelsens förfogande

Till KS-förfogande fanns budgeterat 5,0 mkr; av detta var 2,0 mkr öronmärkt för sociala investeringar.

Vid årsskiftet kvarstår 0,8 mkr.

Medel har använts enligt följande:

Beslutsdatum	Beskrivning	Nämnd	Återstå av budget 2021
	Anslag budget 2021	-	5 000
	varav Socialainvesteringsfond	-	2 000
2020-03-03	§ 26/2020 Kompassen 2020 socialainvesteringsfonden	UBN	-390
2019-05-28	§ 108/2019 Pulssmart Socialainvesteringsfond	UBN	-74
2020-11-17	§ 172/2020 Elvhälsa på Komvux och YHS Socialainvesteringsfonden	UBN	-371
2020-11-17	§ 171/2020 Fortsatt förstärkning bemanningsenheten Socialainvesteringsfond	KS	-1 030
2020-11-17	§ 183/2020 Susekullen och dess framtid mot avrop	KFN	-400
2021-03-09	§ 31/2021 Lokalutredning skolor och förskolor	UBN	-480
2021-03-09	§ 32/2021 Utredning Holjebadet	KS	-250
2021-03-09	§ 50/2021 E-Wärna	KS	-123
2021-03-09	§ 51/2021 Utökning kommunikatör	KS	-300
2021-03-30	§ 63/2021 Rivning av Halens hopptorn och anläggning av ny	KS	-100
2021-05-25	§ 106/2021 Forneboda stiftelsen, utbyggnad VA	KS	-275
2021-05-21	Ordförandebeslut avseende åtgärder för minskad skadegörelse	KS	-250
	KS § 177/2021 Ansökan medel		
2021-10-05	anläggning OCR-bana Kyrkhult	KFN	-190
Summa			767

Utöver ordinarie KS-förfogande ligger även centralt lagda löneökningar på denna verksamhet i början av året. Dessa medel är budgeterade med 14,855 mkr vilket också har utfördelats till nämnderna.

NETTO: 0,8 mkr bättre än årsbudget
Delårsprognos: Oförändrat mot årsbudget
Differens prognos/utfall: 0,8 mkr bättre än delårsprognosen

PERIOD TOTALT: 39,0 mkr bättre än årsbudget

Delårsprognos: 29,7 mkr bättre än årsbudget

Differens prognos/utfall: 9,3 mkr bättre

Jämfört med oktoberprognosen blev det 3,7 mkr bättre

Revisorerna i Olofströms kommun

Till kommunfullmäktige i Olofströms kommun
org. nr 212000-0811

Revisionsberättelse för år 2021

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder samt genom utsedda lekmanrevisorer 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 rutiner för efterlevnad av dataskyddsförordningen

Granskning av särskilt stöd

Granskning av informationssäkerhet

Granskning av kontinuitet inom hemtjänsten

Uppföljning av granskningar gjorda 2019

Intern kontroll

Granskningsrapporter från lekmanrevisorerna bifogas revisionsberättelsen.

Årets resultat uppgår till 41,4 mnkr. Balanskravet för 2021 är uppfyllt. 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 ser fortfarande allvarligt på socialnämndens underskott.

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

Revisorerna i Olofströms kommun

Styrelsens och nämndernas interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen 2021 är förenligt med de finansiella målen och delvis med verksamhetsmålen som fullmäktige uppställt.

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

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2021 godkännes.

Olofström 2022-03-22



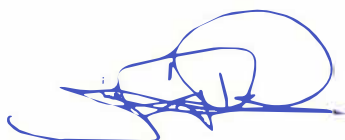
Lars G Ohlson



Britt-Marie Rosén



James Särstedt



Maurits Rehn



Jan Jonsson

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Revisorernas redogörelse

Granskning av årsbokslut och årsredovisning 2021

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna

