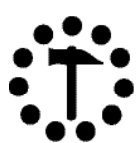


Årsredovisning 2024 Olofströms kommun



OLOFSTRÖMS
KOMMUN

Nära till allt
Barnen i centrum
Jobb till 1000

Årsredovisning 2024

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Förord

Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	3
Kommunchefen har ordet.....	4

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling.....	5
Den kommunala koncernen.....	6-7
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	8-9
Pensionsförpliktelser.....	10
Händelser av väsentlig betydelse.....	11-19
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	20-21
Intern kontroll.....	22-23
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	24-26
Uppföljning av vision och mål.....	27-31
Koncernbolagens resultat efter finansiella poster.....	32
Driftbudgetens avräkning per nämnd.....	33
Driftbudgetens detaljerade avstämning mot resultaträkningen.....	34
Investeringsbudgetens avräkning per nämnd.....	35
Balanskravsresultat.....	36
Väsentliga personalförhållanden.....	37-42
Förväntad utveckling.....	43-44

Årsbokslut

Resultaträkning.....	45
Balansräkning.....	46
Kassaflödesanalys.....	47
Tillämpade redovisningsprinciper och ekonomisk ordlista.....	48-50
Noter.....	51-59

Ekonomisk och finansiell information

Verksamhetens externa kostnader, kommunen.....	60
Så här används en kommunal 100-lapp.....	61
Kommunstyrelsen, driftsredovisning och verksamhetsberättelse.....	62-68
Kommunstyrelsen, investeringsredovisning.....	69-70
Kommunstyrelsen, exploateringsredovisning.....	71
Kommunstyrelsen, kommentarer till investerings- och exploateringsredovisn.....	72-74
Utbildningsnämnden driftsredovisning och verksamhetsberättelse.....	75-80
Utbildningsnämnden investeringsredovisning med kommentarer.....	81
Kultur- och Fritidsnämnden driftsredovisning och verksamhetsberättelse.....	82-86
Kultur- och Fritidsnämnden investeringsredovisning med kommentarer.....	87
Socialnämnden driftsredovisning och verksamhetsberättelse.....	88-93
Socialnämnden investeringsredovisning med kommentarer.....	94
Finansieringen, uppföljning med kommentarer.....	95-98

Årsredovisningens övriga delar

Revisionsberättelse.....	99-100
--------------------------	--------

Kommunstyrelsens ordförande har ordet!

2024 har varit ett tufft budgetår och alla förvaltningar, nämnder och styrelser har verkligen kämpat med att hålla ner kostnader, prioriterat och tagit beslut som inte varit enkla, men ett måste för framtiden. Vi är en bit över 13 000 invånare i kommunen. Det är ungefär lika många som flyttar in som flyttar ut. Däremot är det fler människor som avlider än som föds. Vi ser att vi blir en allt äldre befolkning i kommunen. Med detta sagt så behöver vi satsa inom de områden som har mest behov, men med det inte genom att osthylva och göra andra verksamheter sämre. Demografin kommer alltid att förändras över tid. Just nu ser vi färre barn i skolan och fler äldre på våra boenden. Då måste vi reglera våra insatser och bemanning efter detta utan att det ska bli sämre för någon invånare.

Vi är sakta på väg ut ur en lågkonjunktur, men de ekonomiska sviterna kommer leva kvar under kommande år för både kommuner, regioner och invånare i hela Sverige. Dock ska vi inte bromsa vår utveckling utan fortsätta göra satsningar i kommunen för våra invånare. Det viktigaste för 2025 och kommande år är att prioritera och satsa på rätt saker. Kommunen redovisar 2024 ett negativt resultat på minus 6,1 mkr efter balanskravsjusteringar. För att slippa återställa det negativa balanskravsresultatet så kommer medel ur RUR att användas. Efter användningen av 6,1 mkr ur RUR så sänks RUR från 24,0 mkr till 17,9 mkr.

Vi ser en större ekonomisk stabilitet efter 2025 om inflationen och världsmarknaden följer den prognos som ekonomiska experter har satt upp. Olofströms kommun, som styrs av koalitionen S och C, fortsätter att stärkas och ledas av värdeorden: mod, engagemang, delaktighet och kvalitet.

Det som vi hela tiden måste ha med oss i budgetarbetet är att till varje investering, stor som liten, så tillkommer det alltid en driftkostnad. Den måste räknas med redan från början. Kommunen får sina inkomster främst från skatteintäkter, generella statsbidrag och via utjämningsystemet. Dessa intäkter ska räckta till våra utgifter gällande prioriterade investeringar men främst i vår rambudget för samtliga våra verksamheter. Ett nytt nationellt kostnadsutjämningsförslag har utretts och



ligger på regeringens bord. Om detta förslag går igenom skulle Olofströms kommun få mellan 13-18 mkr extra från och med 1 januari 2026. Det skulle ge oss en god förbättring under kommande år.

Olofströms kommun har tre förvaltningar och två bolag som arbetar utifrån sina områden för att driva kommunen framåt och nå våra gemensamma mål. Tillsammans med våra nämnder, förvaltningar, bolag, styrelser och personal gör vi politiker allt för att varje ny dag ska bli ännu bättre och vi ser en stark framtidskraft i Olofström.

Vår nya vision beslutades 2024; "Lev livet i Olofströms kommun! I hela vår natursköna kommun kan alla bo, verka och växa. Tillsammans ger vi kraft och möjlighet åt varje människa att utvecklas hela livet." Under 2025 kommer vi besluta och fastställa målen för denna vision som sträcker sig till 2040. Vår vision och våra mål tar oss framåt och ger oss en viktig riktning att sträva mot.

Tack för ordet!

Morgan Bengtsson (S)
Kommunstyrelsens ordförande

Kommunchefen har ordet!

2024 har varit ett år präglad av utmaningar och samarbete!

Den tuffa ekonomiska situationen har funnits på agendan hela året. Vetskapen om att situationen inte är tillfällig utan att vi kommer att behöva ha ett särskilt fokus på de ekonomiska förutsättningarna under lång tid framöver gör att vi behöver ha siktet ställt en bra bit framåt i tiden. Det finns flera bidragande orsaker till detta. Främst är den demografiska utvecklingen där det helt enkelt föds för få barn, inte bara i Olofström utan även i Blekinge och hela Sverige. Vi har dessutom många äldre byggnader som kräver underhåll både i förvaltningen och i vårt kommunala bostadsbolag. Genom ett stort engagemang i hela organisationen med en mängd vidtagna åtgärder så har det befarade underskottet minskat för 2024 och med hjälp av resultatutjämningsreserven så har vi inte med oss något underskott inför kommande års budgetarbete.

Som alltid så jobbar vi uthålligt och ihärdigt vidare på med Sydostlänken. Detta är ett arbete som engagerar hela Blekinge men också flera Skånekommuner och under hösten anslöt sig Älmhult och Osby till vårt samarbetsavtal med Polar Structure AB gällande att maximera nyttan av Sydostlänkens byggande.

Under året sattes spaden i marken för kommunens nya särskilda boende Holjegården. Byggnaden beräknas inflyttningsklar under hösten 2026. Under året fick rehabassängen i Holjebadet stängas pga. läckage. Arbetet med renovering av Holjebadet påbörjades och ny rehabassäng och ett nytt badland för yngre barn kommer att invigas hösten 2026. Tyvärr fick ishallen stängas pga läckage under hösten vilket påverkade både hockeygymnasiet och våra hockeylag. Det gick att laga och lägga ny is men det är inte en långsiktig lösning. Arbete är inlett för att hantera en lösning på sikt.



Med det förändrade säkerhetsläget har vi stärkt upp vårt arbete inom krisberedskap och trygghetsskapande åtgärder. Vi har utvecklat vårt arbete och samarbete för att bättre möta utmaningar och att skydda våra invånare. Det är ett arbete som fortsätter och kommer att fortsätta över överskådlig tid.

Årets jämlikhetsvecka är en plattform för diskussioner och olika typer av initiativ runt jämlikhet och inkludering. I år var första gången som veckan riktades sig inte bara internt utan till alla i samhället. Genom dessa aktiviteter, föreläsningar etc. så stärker vi vårt gemensamma arbete för ett mer öppet och rättvist samhälle.

Trots utmaningarna har vi gemensamt fortsatt leverera viktig verksamhet, förbättrat, utvecklat och skapat. Vår styrka ligger i samverkan, engagemang och vilja att utveckla vår kommun utifrån våra förutsättningar!

Ett stort tack till alla som på olika sätt bidrar till en bra verksamhet för invånare, företagare och besökare i vår kommun – varje insats är viktig!

Iréne Robertsson
Kommunchef

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

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

Översikt över verksamhetens utveckling

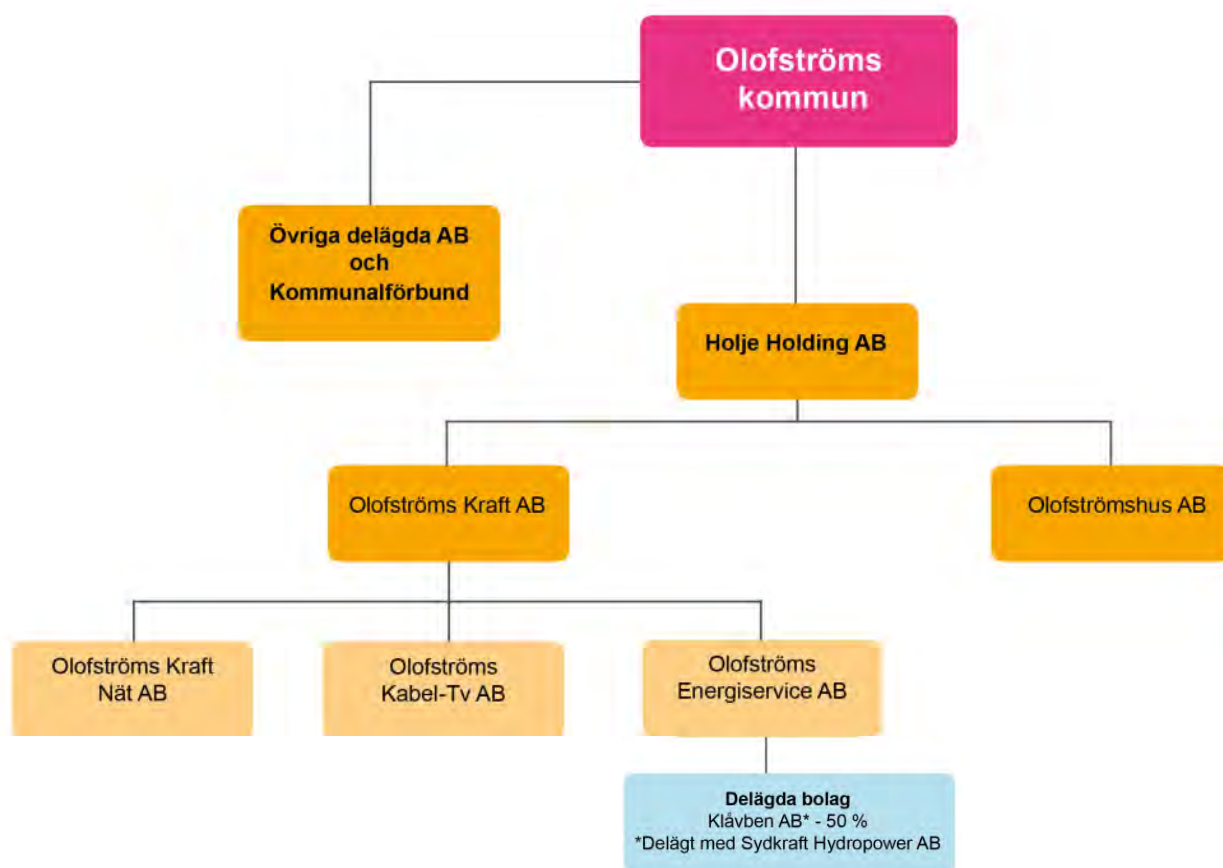
Kommunkoncernen*	Kommunkoncernen				
	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	531,4	525,5	519,7	550,8	510,5
Verksamhetens kostnader	-1 380,3	-1 352,7	-1 274,5	-1 241,1	-1 211,9
Avskrivningar/Nedskrivningar	-105,1	-124,8	-87,4	-81,1	-78,3
Verksamhetens nettokostnader	-954,0	-952,0	-842,2	-771,4	-779,7
Skatteintäkter & statsbidrag	984,9	952,2	925,1	870,6	843,9
Verksamhetens resultat	30,9	0,2	82,9	99,2	64,2
Finansnetto	-14,9	-5,3	-12,0	-12,3	-16,7
Årets resultat	16,0	-5,1	70,9	86,9	47,5
Resultat i % av skatter och statsbidrag	1,6%	-0,5%	7,7%	10,0%	5,6%
Soliditet 1)	30,9%	31,3%	32,8%	30,6%	27,3%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	20,5%	20,7%	22,0%	18,8%	14,8%
Materiella investeringar (netto) 2)	216,8	201,0	120,6	106,7	140,8
Självfinansieringsgrad 3)	58,4%	63,5%	147,1%	167,0%	90,6%
Långfristig låneskuld	1 053,9	992,5	1 020,0	1 038,8	1 050,4
Antal månadsanställda (visstid + tillsvidare)	1 373	1 406	1 426	1 409	1 401
Kommunen*	Kommunen				
	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	181,3	188,6	199,9	244,8	234,7
Verksamhetens kostnader	-1 138,8	-1 119,6	-1 063,5	-1 057,7	-1 050,4
Avskrivningar/Nedskrivningar	-40,5	-35,2	-26,9	-23,5	-22,5
Verksamhetens nettokostnader	-998,0	-966,2	-890,5	-836,4	-838,2
Skatteintäkter & statsbidrag	984,9	952,2	925,1	870,6	843,9
Verksamhetens resultat	-13,1	-14,0	34,6	34,2	5,7
Finansnetto	7,0	-1,3	-0,3	7,2	7,4
Årets resultat	-6,1	-15,3	34,3	41,4	13,1
Resultat i % av skatter och statsbidrag	-0,6%	-1,6%	3,7%	4,8%	1,6%
Soliditet 1)	44,7%	49,0%	60,7%	62,2%	57,7%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	22,5%	25,3%	32,9%	30,2%	24,5%
Materiella investeringar (netto) 2)	124,6	88,6	25,8	40,3	33,6
Självfinansieringsgrad 3)	32,3%	23,8%	270,5%	159,8%	103,9%
Långfristig låneskuld	268,5	193,2	125,1	89,3	92,7
Antal månadsanställda (visstid + tillsvidare)	1 263	1 298	1 318	1 280	1 272
Personalkostnader	810,3	801,8	748,8	720,8	711,9
Folkmängd 1/11	13 013	13 091	13 204	13 280	13 343
Kommunal skattesats	21,76	21,76	21,76	21,76	21,76

*) Jämförelsetalen för 2023 har justerats för finansiell leasing enligt RKR R5. Jämförelsetalen för 2022 och tidigare är däremot ej anpassade.

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. se bättre ut, vilket normalt är missvisande. Under sådana omständigheter kan det finnas anledning att komplettera med mättet skuldens andel av totalt kapital.

2) Nettoinvesteringar definieras som bruttoinvesteringar med avdrag för de investeringsbelopp som finansierats med offentliga bidrag. I investeringarna ingår fr o m 2023 även finansiell leasing.

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



Information om bolagens verksamheter

Holje Holding AB

Bolaget är koncernkoncernens ägarbolag och har ingen egen verksamhet.

Olofströmshus AB

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

Olofströms Kraft AB

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

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

Olofströms Kraft Nät AB

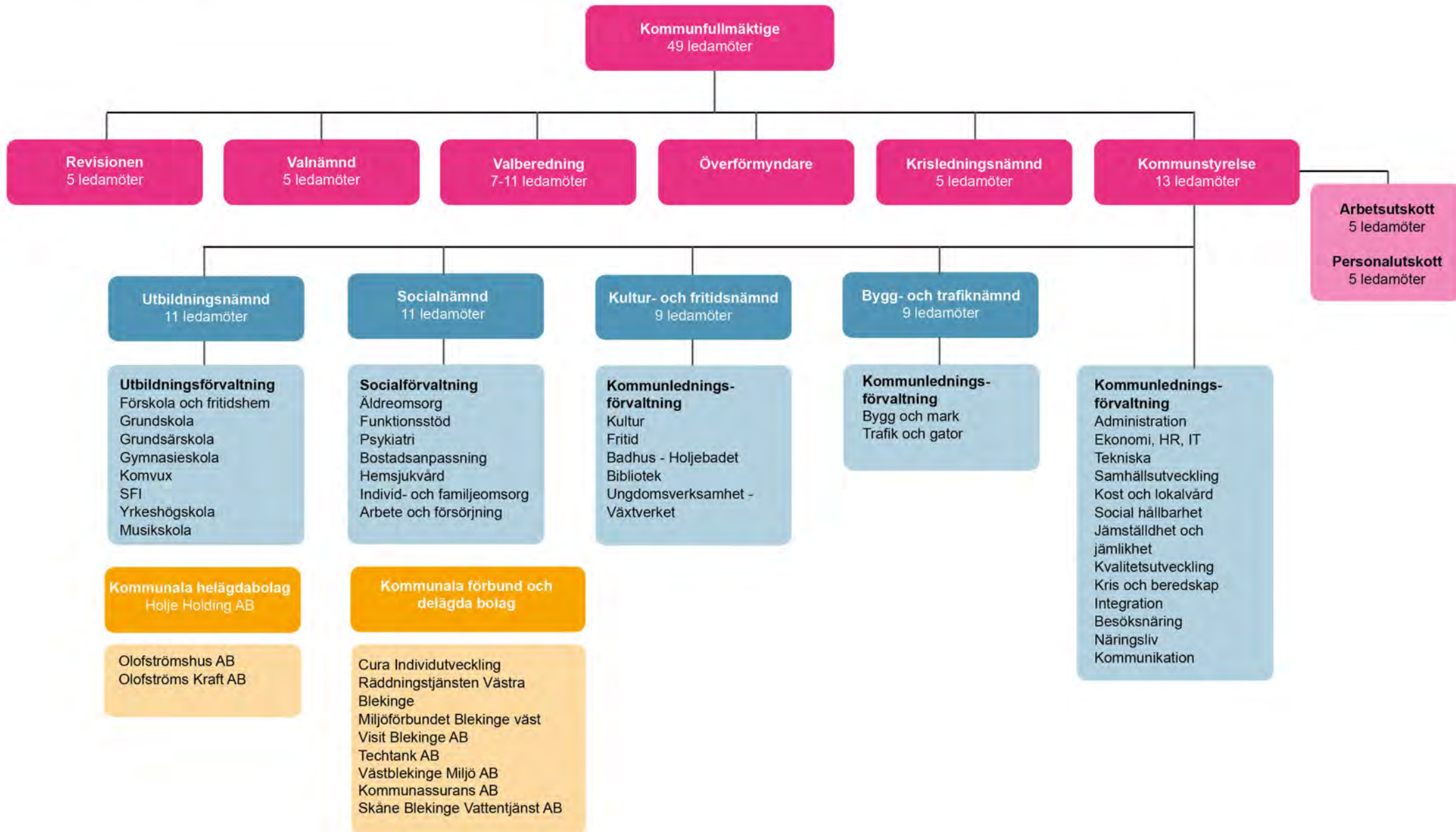
Bolaget är ett renodlat nätbolag vars huvudsakliga verksamhet består i att transportera elenergi från olika leverantörer till kunderna på ett så kostnadseffektivt sätt som möjligt.

Olofströms Energiservice AB

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

Olofströms Kabel-TV AB

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



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 födelseantal 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 företagarestöd genom kommunens näringslivsavdelning - Navigatorcentrum (stöd till unga att hitta vidare i sina mål 15-24)
Förändrad lagstiftning	Ökade myndighetskrav	Kommunala koncernen	Bevakning av lagstiftningsområdet och försöka att försekomma 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 - AI/Digitalisering/välfärdsteknik - Konkurrenskraftiga löner - Goda möjligheter till fortbildning
Ökat underhållsbehov	Ökade oväntade reparationer och underhåll på fastighet, VA, gator och vägar	Kommunkoncernen	Långsiktigt arbete med att inventera underhållsbehovet, för att därefter genomföra årliga, rimliga underhållsåtgärder samt ökad tillsyn.
Varor och tjänster	Variationer i insatsvarors eller tjänsters utveckling ex. råvaror, energi, transporter, entreprenadtjänster.	Kommunkoncernen	Omvärdsanalys, avtalslösningar i förekommande fall
Lokaler som inte längre är fullt anpassade till den verksamhet som bedrivs.	Stora investeringskostnader	Kommunen	- Långsiktig planering - Tydliga prioriteringar - Förändra strukturer - Genomföra lokalutredningar

Verksamhetsrisk fortsättning från fg sida

Antalet elever i behov av extra anpassningar och särskilt stöd, samt elever med rätt till särskola ökar.	Resurskrävande insatser	UBN	- Kompetenshöjande insatser - Tidiga insatser, bla satsning på förskolan - Elevhälsa även inom vuxenutbildning - Bättre samverkan med andra myndigheter
Vikande elevresultat	Kan leda till bla utanförskap, låg utbildningsnivå, mindre attraktiv på arbetsmarknaden etc, etc	UBN	Fokus på kärnuppdraget Fokus på kvalitetsarbetet Tidiga insatser Kompetensutveckling
Deponier, biogas etc	Risk för nya kostnadskrävande miljökrav, nya beräkningar av deponikostnader och ändrad efterfrågan på biogas	VMAB	Bevakning av lagstiftningsområdet och försöka att förse komma lagstiftning genom att vidtaga åtgärder i god tid för att minimera kostnader
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 - 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

Pensionsförpliktelser *(upplysning i enlighet med RKR R15)*

Mkr

Pensionsförpliktelse	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
1. Total pensionsförpliktelse i balansräkningen				
a. Avsättning inkl. särskild löneskatt	23,7	22,2	17,7	15,9
b. Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	240,3	236,9	240,3	236,9
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring*	118,6	99,6	118,6	99,6
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-	-	-	-
4. Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse)	382,6	358,7	376,6	352,4
Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde				
5. Totalt pensionsförsäkringskapital	149,6	123,9	149,6	123,9
Varav överskottsmedel	-	-	-	-
6. Totalt kapital, pensionsstiftelse	-	-	-	-
7. Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	-	-	-	-
8. Summa förvaltade pensionsmedel	149,6	123,9	149,6	123,9
Finansiering				
9. Återlånade medel	233,0	234,8	227,0	228,5
10. Konsolideringsgrad	39,1%	34,5%	39,7%	35,2%

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

Övergripande

Utbildningsnämnden har beslutat att avveckla all undervisning på plats i Olofström inom Komvux och SFI vilket påverkat resultatet med 0,3 mkr under 2024 och bedöms påverka med 4,7 mkr under 2025 och med 8,6 mkr 2026.

Inga betydande rättstvister pågår eller har pågått under året.

Kommunen har investerat 119,5 mkr under året. De största investeringarna utgör Holjegården om 39,7 mkr samt övertagandet av kulturhuset; tidigare Folkets hus i Olofström; om 31,1 mkr.

Kommunen har påverkats av investeringarna främst genom ökade räntekostnader för nettoökning av lån om 68,8 mkr exklusive leasingskuld. Kommunens räntekostnader för lån har ökat från 1,2 mkr till 4,6 mkr. I budget för 2025 ligger hela 14,1 mkr. Den kraftiga ökningen beror på att ytterligare 174 mkr ska upplånas samt att tidigare lån refinansierats till högre räntesats.

Kommunstyrelsen

Ny vision har beslutats av Kommunfullmäktige. Den är framtagen tillsammans med näringsliv, invånare, medarbetare och förtroendevalda.

EU-val genomfördes under maj.

Från och med 1 januari 2024 kombineras inte lägre uppdraget som överförmyndare med handläggarpuppdraget utan

handläggningen sker inom tjänsteorganisationen. Under året har utbildning av ställföreträdare genomförts i samarbete med studieförbundet.

Planering för Sydostlänken pågår inom flera olika områden inom både planarbete och inför företagsetableringar. Trafikverket har tidigare lagt tidsplanen för Sydostlänken avseende banområdet i Olofström vilket har lett till att detaljplanarbetet av området behövt påbörjas redan under året, däribland planering av bangårdsområdet. Samarbetsavtal har tecknats mellan Olofström, Karlshamn, Sölvesborg, Osby, Älmhult och Polar Structure AB.

Utredning av det för länets kommuner gemensamma kommunalförbundet Cura Individutveckling pågår med extern utredare. Inriktningen är att förbundet ska bestå men att de olika synpunkter som finns på förbundet ska belysas.

Beslut har fattats om att arbeta för en gemensam Räddningstjänst i Blekinge och ett förslag på ett nytt gemensamt Räddningstjänstförbund har tagits fram.

Personer från Ukraina som tidigare befunnit sig i kommunen enligt massflyktsdirektivet har nu blivit kommunplacerade vilket bl.a påverkat invånarantalet positivt och mildrat den negativa befolkningsutvecklingen något.

Vi har fortsatt fokus på planering inför höjd beredskap både i samhället och i våra verksamheter. Vi genomförde en organisationsförändring från 1 oktober för att minska sårbarheten och kostnaderna. Vi har sökt och beviljats 0,5 mkr för att påbörja uppbyggnad av livsmedelslager/krismat inför en kris. Inom koncernen, krisstaben, har vi infört regelbundna övningar i hantering av kommunikationssystemet RAKEL. Mycket arbete har lagts på att stärka den digitala säkerheten och informationshanteringen under året med bland annat uppgradering av våra brandväggar och utbildningsinsatser.

Vi har ingått i en länssamverkan avseende bandvagnar att kunna använda vid kraftigt oväder om det inte är möjligt att komma fram med vanligt fordon.

Byggnationen av ett nytt särskilt boende, Holjegården, har påbörjats liksom renovering av Holjebadet med bland annat ett nytt lekland.

Under året har en tillgänglighetsanpassad fiskebrygga anlagts vid Blåsevik. Hopptorn och nya bryggor har byggts vid Slagesnäs och Abborasjöns badplatser.

En ombyggnation har skett av korsningen vid Maxi, Ekhagsvägen – Östra Ringvägen. Exploatering av Lisebacke pågår.

I början av året övergick fastigheten Folkets hus i Olofström i kommunens ägo och kallas nu kulturhuset. Kommunstyrelsen har givit Kultur- och Fritidsnämnden i uppdrag att ta fram förslag på hur huset ska användas. Utöver att ta beslut om själva inriktningen på verksamheten behöver läktaren i stora salen bytas vilket det pågår förberedelser för.

Socialnämnden

Hela året 2024 har präglats av det tuffa ekonomiska läget och samtliga enheter har arbetat för att resurserna ska komma till rätt användning i den dagliga driften. Stora besparingar har genomförts på totalen. De består av så väl många små som enskilda större.

En hög andel heltidsanställda medför tf-tid främst på eftermiddagarna inom hela området. Verksamheterna arbetar med att förlägga mer insatser och besök på eftermiddagarna. Under året har en ökad samverkan skett främst inom äldreomsorgen avseende flytt av tillgänglig personal mellan enheterna för att minimera övertid, timanställda och outnyttjad tf-tid. Vårdtyngden har minskat något inom äldreomsorgen, kön till särskilt boende har under året varierat mellan 0 och 14 individer. Boendesamordningen har tagits över av enhetschefen för

korttidsverksamheten, vilket har effektiviserat processen och gjort kön mer rättvisande och hanterbar.

Under året har en översyn av hemsjukvårdsavtalet pågått tillsammans med regionen och övriga Blekinges kommuner. Inom den kommunala hälso- och sjukvården har man infört ett nytt verksamhetssystem samt tillsammans med regionen pågår införande av ett nytt kommunikationssystem för utskrivningsklara patienter. Dessa förändringar ska ge ett mer strukturerat sätt att dokumentera och kommunicera med regionen avseende gemensamma patienter. Under året har det pågått regelbundna möten mellan regional primärvård, kommunal primärvård och läkarbilen vilket har genererat ökad förståelse för varandras verksamheter.

Ansökan om bostadsanpassningar tenderar öka under året och likaså ansökningar om hjälpmedel.

Inom samtliga verksamheter har de externa placeringarna ökat och varit fler än budget.

Inom funktionsstöd har ett nytt gruppboende enligt LSS öppnat och ett tidigare samlokaliserat gruppboende på särskilt boende har avvecklats. Vidare har verksamheten frångått det tidigare mätinstrumentet för stödbehovsmätningar och ett nytt håller på att införas.

Under året har Arbetsmiljöverket och revisionsbolaget KPMG gjort flera inspektioner med fokus på arbetsmiljö. Detta med generellt goda resultat. Under året har verksamheterna arbetat med att hålla ner övertiden och minska antalet timanställda, detta med goda resultat. Sjukfrånvaron är dock fortsatt hög. Under året har det skett en viss rörlighet avseende personal, generellt har det varit god tillgång på personal vid tillsättning av tjänster. Under året är det socionomer som har hyrts in via bemanningsföretag.

Brister i barnvårdsärenden har uppmärksammats och efter en översyn pågår nu ett arbete att på nytt utreda

samtliga rekryterande familjehem och jourhem. Även rutiner arbetas fram avseende familjehemsvården för att säkerställa att kvaliteten säkras.

Från första april gäller en ny lagstiftning för skyddat boende, vilket innebär bland annat att det infördes skyddat boende som boendeinsats för barn.

Under året har familjerätten överförs till kommunalförbundet Cura och från och med februari ingår Olofströms kommun i Kristianstad kommuns socialjour. Båda dessa förändringar ses som en kvalitetssäkring.

Under året har en ny transportorganisation införts i Olofströms kommun och denna verksamhet har därmed flyttats från socialförvaltningen. Återbruket har utvecklats och under året pågår en utredning kring arbetscenter.

Under året har det varit mycket återhållsamhet avseende utbildningar, handledning och personalsocialverksamhet samt stor fokus på effektiv schemahantering och återhållsamhet vad gäller personal inom ledning, stab och administration.

Statsbidrag inom framförallt äldrevården har gett förutsättningar att dels fortsätta med demensteamet, vilket är en kvalitetsförbättring i verksamheterna, dels fortsätta med att praktikutvecklaren inom HSL ansvarar för all introduktionen och delegering inom såväl äldreomsorg som funktionsstöd samt håller interna utbildningar avseende basala hygienrutiner och andra grundläggande utbildningar inom området.

Övergripande verksamhet har även fått flera mindre statsbidrag bland annat för att arbeta med införandet av ny socialtjänstlag, ökad beredskap och minska ensamheten för äldre.

Utbildningsnämnden

Under 2024 har arbetet med budget för 2025, men även budget för 2024, varit centralt. Detta arbete har lett till att

utbildningsnämnden bland annat beslutat att avveckla all undervisning på plats i Olofström inom Komvux och SFI.

Ett omfattande arbete med att byta verksamhetssystem har påbörjats inom förvaltningen. Systembytet påverkar samtliga verksamheter och innebär betydande förändringar.

Antalet studiehandledare i arabiska har minskats med två tjänster till följd av ett minskat behov.

Behörigheten till gymnasieskolan ökade med cirka 7,5 procent jämfört med läsåret 2022/23. Efter lovskolan var cirka 88,5 procent av eleverna behöriga till ett yrkesprogram under läsåret 2023/24. Detta kan jämföras med ett genomsnitt på cirka 80 procent i jämförbara kommuner de senaste tre åren.

Andelen elever som tog examen vid Nordenbergsskolan ökade med cirka 2 procent, från 73,8 procent till 75,9 procent. Motsvarande genomsnitt i jämförbara kommuner de senaste tre åren har varit 59,5 procent.

Regelverket för barnomsorgen har uppdaterats med flera förtydliganden och en helt ny layout.

Reglerna för dygnet runt-verksamheten har förändrats. De nya reglerna innebär ändrade lämnings- och hämtningstider samt att vårdnadshavare nu ansvarar för transport till och från verksamheten.

En översyn av gymnasie- och vuxenutbildningen genomfördes 2018 av KPMG. Denna översyn inkluderade bland annat jämförelser med likvärdiga verksamheter i andra närliggande kommuner vad gäller resurshantering, fasta och löpande kostnader samt resultat. Inför budgetarbetet för 2025 har förvaltningen delvis uppdaterat denna översyn och även inkluderat förskola, fritidshem och grundskola.

Under våren har representanter från nämnden, rektorsgruppen och förvaltningen genomfört en kvalitetsdialog med Skolverket och Specialpedagogiska

skolmyndigheten (SPSM). Dialogen utgick från det nationella kvalitetssystemet med målsättningar, delmål, indikatorer och framgångsfaktorer. Den bekräftade nämndens tidigare kvalitetsarbete och lyfte fram viktiga fokusområden såsom:

- Systematiskt kvalitetsarbete med undervisningen i fokus
- Kompensatoriska insatser
- Professionell utveckling
- Resultaten i matematik

Nämnden har även haft en kvalitetsdialog med grundskolans verksamheter. Under dialogen diskuterades bland annat skolornas prioriterade utvecklingsområden, uppnådda resultat, kommande mål och prioriteringar samt identifierade utmaningar.

Förändringar i den nationella timplanen, i kombination med elevers rätt till utökad studietid, har lett till justeringar som påverkar skolskjutsorganisationen. Dessa förändringar har resulterat i ökade kostnader för skolskjutsorganisationen.

Kultur- och Fritidsnämnden

Biblioteksfilialen i Jämshög har bytt lokal och ett rum har iordningsställt för att kunna visa upp bibliotekets Salje-samling, Saljerummet.

Jubileumsåret för Harry Martinson pågår i samarbete med föreningslivet. Varje månade uppmärksammas ett tema med koppling till Harry Martinson.

I början av september var Ola Johansson, fd. kulturrådet i Peking, i hembygdsmuseet i Jämshög för att berätta om Martinsons internationella betydelse. Han berättade om hur Harry Martinsons inspirerats av kinesisk poesi, konst och taoism, men också om Martinsons betydelse internationellt. Ola, som har sina rötter i Jämshög berättar också om egna erfarenheter av Kina, kopplat till Martinsons intresse för landets kulturhistoria.

Tillsammans med Sunne kommun har vi arbetat med projektet Harry och Selma. Projektet är en del i arbetet för att etablera en internationell bokby.

Tyvärr har ett konstverk vandaliserats vid ett försök att stjäla verket. Det var skulpturen Ojust tackling utanför Holjebadet som skadades. Delar av de stulna bitarna har hittats och målsättningen är att kunna restaurera verket. Även konstverket Badmössorna har skadats.

Under året har reovering av varmvattenbassängen påbörjats liksom att anlägga ett nytt lekland för mindre barn på badet. Det kommer även att bytas vissa golv och en ny bubbelpool kommer att installeras.

Under påsklovet genomfördes en säkerhetsvecka med olika aktiviteter inom livräddning. Vi har kunnat erbjuda gratis simskola i sommar för barn genom sponsring från Sparbankens stiftelse.

Tyvärr hade vi en läcka i ishallen vilket fördröjde isläggningsen med ca en vecka nu i höst. Därefter uppkom ytterligare läckage vilket innebar en nedstängning av hallen under perioden början av oktober till november. Träningen löstes under perioden med hjälp av grannkommunernas ishallar.

Under sommaren har vi fått låna ett utomhusgym för att dels skapa en uppfattning om behovet/förväntad användning och dels om platsen som då har varit utanför Bågskyttehallen, Dannfältet.

Ungdoms-SM i tyngdlyftning har genomförts i Olofström under året. SM Patrullhund och Rally Blekinge genomfördes också.

Arbetet pågår med att ersätta traditionella nycklar med digitala nyckelkort. Detta för att både öka säkerhet och tillgänglighet.

Sommarens brygghäng och Allsång i augusti genomfördes under sju onsdagskvällar och det totala

besöksantalet beräknades till ca tre tusen personer.

Växtverkets medarbetare har varit närvarande i skolorna – och bedrivit en filialverksamhet i Vilboken, Jämshög och Kyrkhult.

Tillsammans med Olofströms Innebandyklubb och RF-SISU har vi varit med i arbetet för startande av OIBK Allstars. Där barn och ungdomar i åldern 7 – 16 år som vill spela innebandy och är i behov av stöd, fått möjlighet att träna 1 gång/veckan, tillsammans med 3 ledare från föreningen.

Olofströms Kraft

Affärsområde Fjärrvärme

Priserna på energi har varit höga under hela året. Speciellt har det varit stora höjningar på flis och bränsleved under året. Vi höjde våra fjärrvärmepriser med 21 % från årsskiftet på grund av de prishöjningar som skedde under 2023. Priserna på flis steg sedan ytterligare till eldningsssäsongen 2024. Jämfört med 2022 blev flispriserna dubbelt så höga. Detta beroende på den bränslebrist som råder på grund av stoppad import ifrån Ryssland samt att mycket av materialet exporteras utomlands.

Olofströms Kraft AB, affärsområde Bredband

Bredbandsutbyggnaden fortsätter i snabb takt. Samförläggning utförs där andra schaktningar sker och en förfrågan går ut till möjliga kunder i anslutning till grävsträckan. Det är numera i första hand på landsbygden fibern förläggs. Idag har ca 98 % en möjlig bredbandsuppkoppling på 100 MB inom kommunen. Det finns även andra bredbandsleverantörer inom kommunen, därför är siffran endast en god uppskattning.

Det som kvarstår av fiberutbyggnaden är i princip området kring skrapsvägen samt i nordvästra delarna av Vilshult. Utöver detta är det spridda fastigheter inom

kommunen, samt etableras det fiber i samband med att elkablar grävs ner.

Olofströms kraft AB, affärsområde Miljö och Vatten

Se händelser i Skåne Blekinge Vattentjänst nedan.

Olofströms Kraft Nät AB

Bolaget har under året gjort investeringar på ledningsnätet på flera områden inom koncessionsområdet. Till stora delar har luftledning ersatts med markkablar för att säkra upp elleveranserna då de många gånger är känsliga för olika typer av väderstörningar. Under året har vi byggt om i Åskekärra ställverk för att förstärka vår leveranssäkerhet på vårt 10kV nät. Detta möjliggör flera matningsvägar vid eventuella fel. Dessutom har vi påbörjat arbetet med bytet av transformator T1 i Pilen för att få ut mer kapacitet från ställverket. Det har under året inte varit några större avbrott eller störningar på elnätet på grund av väderhändelser.

Olofströms Kabel-TV AB

Olofströms Kabel-TV AB har under året ökat antal anslutna kunder med ca 72 st. De flesta av dessa nyanslutningar är via fiber, men även anslutningar via koax har skett. Kommunen har som helhet bredbandsleveranser till närmare 98 % av fastigheterna där det bor personer permanent. Vi bör nå bredbandsmål som innebär att 98 % har tillgång till bredband om minst 1 Gbit/s i hemmet och på arbetet senast år 2025. Konverteringar för att erbjuda kunder en fiberanslutning som ersättning för den koaxanslutning de haft sedan tidigare pågår i tätorterna. Koncernen bildade under 2020 ett nytt bolag, Olofströms Kabel-TV Media AB. Detta bolag har nu fått en ny ägare Operatörskluster Media AB. Ett bolag där Olofströms Kabel-TV är delägare. Detta för att få möjlighet till bättre inköpsavtal med våra leverantörer av TV-kanaler och utbud. Olofströms Kabel TV Media AB har blivit stämde av programleverantören Allente. En rättstvist om detta pågår.

Olofströms Energiservice AB

Byggnationen av skyddsporten har pågått under året och skall färdigställas under 2025. Projektet har beviljats stöd från MSB på 60% av den totala kostnaden.

Driftintroduktion för den framtida driften av anläggningen rörande drift och underhåll har påbörjats.

Nationella planen har pausats ett år och kommer öppna upp igen i September 2025. Denna berör Gonarp och Södra Sunds vattenkraftsstationer.

Regleringsföretaget Rottnen och Virens reglering i Ronnbebyån har rustat upp regleringen av Rottnen under året.

Vattenkraftproduktionen har under året varit mindre än beräknat och med en lägre ersättning. Krokfjorden har under året renoverats.

Skåne Blekinge Vattentjänst

En utredning har tagits fram om ett eventuellt gemensamt reningsverk för Olofström och Bromölla.

VA-omläggningar har pågått på bland annat Alvägen-Oredsvägen, Vilboken-Ingenjörsgatan och Hallonvägen i Olofström samt Vilshultsvägen i Kyrkhult.

Informationen i ledningsdatabasen har förbättrats och förberedelser för framtagande av ny förnyelseplan pågår.

Renovering av trumma till centrifugen samt installation av ny tvättpress vid Jämshögs reningsverk.

SBVT har medverkat i arbetet med kommunens nödvattenplan.

Reservkraftverk har installerats på ett antal större pumpstationer i Olofström. Omläggning av tak på vattenverket i Olofström har påbörjats.

FRAMTIDEN:

Betydande satsningar kommer fortlöpande att krävas för att säkra och förbättra VA-försörjningen. Åtgärder som syftar till att minska mängden tillskottsvatten i avloppssystemen, ses här som ett prioriterat område. Vid planering av åtgärder, måste

även så långt möjlig hänsyn tas till effekterna av klimatförändringar, dvs. att bygga systemen så att de negativa effekterna i samband med störtregn och höga vattenstånd minskas.

Under året kommer en förnyelseplan för ledningsnätet i Olofström tas fram.

VA-omläggningar vid Alvägen-Oredsvägen, Vassliden samt Vilboken-Ingenjörsgatan fortsätter och omläggning vattenledning Tåkasjövägen samt VA-sanering i Idrottsvägen genomförs. I Grånum utreds Slättervägen för omläggning/separering.

Fortsatt installation av reservkraftverk på de större pumpstationerna i Olofströms tätort.

Uppdatering av drift- och övervakningssystem.

Färdigställande av nytt tak på vattenverket i Olofström.

Fortsatt utredning och beslut kring framtiden för Jämshögs reningsverk.

Olofströmshus

Ett flertal stora projekt har blivit utförda under året. Bland annat ombyggnationen av Socialkontoret och Jemsegården som numera går under namnet Olle Montanusväg.

Vidare är flera stamrenoveringar gjorda, fönsterbyten samt takbyten.

Under året har lokaler på Ådalsvägen renoverats och byggts om till två lägenheter, en trea och en fyra.

Vi har jobbat med omorganisationer i företaget. Ett antal tjänster har försvunnit och tillhörande arbetsuppgifter har fördelats ut till andra avdelningar.

Vi har haft flertalet upphandlingar under året, varav städupphandlingen har överprövats.

Räddningstjänsten i Västra Blekinge

Efter årsskiftet påbörjades en ny utredning angående förbundets framtid. De fem

kommunerna i Blekinge var nu överens om att göra en utredning om möjligheten att skapa ett nytt räddningstjänstförbund för Blekinge. Utredningsuppdraget tilldelades konsultföretaget Rote Consulting AB. Då utredningstiden var kort innebar det en stor arbetsbelastning för vissa nyckelpositioner i organisationen som i sin tur innebar omprioritering av arbetsuppgifter i ett redan ansträngt läge. Utredningen presenterades för medlemskommunerna för de två förbunden under våren, som resulterade i ett beslut innan sommaren om att samma konsultföretag ska arbeta fram ett beslutsunderlag som medlemskommunerna ska ta ställning till under Q1 2025.

Vårt deltagande i den fortsatta utredningen kommer fortsatt vara stort då det ligger i förbundets intresse att det blir ett bra och tydligt underlag för framtida beslut. Direktionerna för de båda förbunden har gett respektive förbund i uppdrag att genomföra uppgifter som inte kan vänta på den nya förbundsbildningen. För att genomföra uppdraget beviljade de båda direktionerna respektive förbund att gemensamt upphandla konsulttjänst för stöd och projektledning. Uppdraget har tilldelats konsultföretaget Prospero.

Det har under våren även lagts mycket tid på det administrativa efterspelet efter oljeolyckan med färjan Marco Polo. Förutom olika sammankomster för kunskapsspridning har mycket tid lagts på att räkna fram de totala kostnaderna för förbundet som sedan skulle resultera i en ansökan om ersättning från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB). Sammantaget begärde förbundet 1 040 000 kr i ersättning. Fördelningen är cirka 50% personalkostnader och 50% övriga kostnader som till exempel materiel som användes och materiel som förstördes. Hela summan beviljades av MSB.

Förbundet har fortsatt arbetat med att hantera konsekvenserna av EU:s arbetstidsdirektiv. Då det var väldigt otydligt hur direktivet skulle tolkas blev det en långdragen process som till slut resulterade i en dispensansökan. Det

fanns helt enkelt inte tid till att ta fram ett schema som skulle börja gälla från den 1 februari. Förbundet fick ett delbeslut den 29 februari 2024 samt ett slutligt beslut den 5 april från arbetstidsnämnden. Förbundet beviljades dispens för att möjliggöra förläggning av arbetstid upp till 24 timmar under den lagstadgade semesterperioden samt dispens under tiden 1 februari 2024 – 31 januari 2025 för att möjliggöra förläggning av arbetstid upp till 24 timmar för dygnstjänstgöring under helger i grundschema. Beslutet avser en begränsad tid och förutsätter att arbetet med omställning till de nya arbetstidsbestämmelserna fortgår. Förbundet har tidigt informerat direktion och medlemskommuner om att det kommer behöva anställas heltidsbrandmän för att ett nytt schema ska komma till stånd. Hur många som behövs kommer vi att återkomma med och då äska de pengar som behövs. Under den dialog som hölls med arbetstidsnämnden uppdagades att våra insatsledare (IL) inte får tillämpa bilaga R i nuvarande kollektivavtal, utan ska följa AB:s regler. Det innebär att man inte får kombinera jour och beredskap. Konsekvensen av detta blir att vi måste göra om organisationen för IL och i förlängningen innebär det nyanställning av heltidsbrandmän. Även denna fråga är kommunicerad med direktion samt medlemskommuner. Vid rambudgetdialogen med medlemskommunerna äskade förbundet 3 500 tkr i utökad ram för att möjliggöra förändringen, vilket också beviljades.

Arbetet med planeringen för ny brandstation i Karlshamn fortskrider och under hösten har förbundet varit delaktiga i detaljprojektering. Tyvärr kommer det av ekonomiska skäl inte att byggas ett övningshus som behövs för den dagliga övningsverksamheten. Det innebär att förbundet kommer att fortsatt få använda sig av de olika övningsanläggningar som finns på nuvarande övningsfält. Detta innebär problem för verksamheten då nuvarande övningshus med tillhörande lokaler har mycket dåliga arbetsmiljöförhållanden. För att belysa problematiken genomfördes ett möte med

representanter från det politiska styret i Karlshamn den 28 mars. Vi möttes av förståelse men inga besked om hur frågan ska hanteras. Förbundsfrågan påverkar även brandstationsbygget. Förbundet har via direktionen lämnat in en skrivelse till Karlshamns kommun som beskriver övningsverksamheten samt konsekvenser om det inte byggs ett övningshus. Förbundet har inte fått någon respons på skrivelsen.

Miljöförbundet i Västra Blekinge

Preliminära siffror för Miljöförbundet Blekinge Väst visar på ett överskott på ca 1,7 MSEK. Detta beror på personalomsättningar som har varit under året. Under året har 6 personer valt att gå vidare till andra arbetsgivare. Anledningarna till att man har valt att sluta har varierat mellan att komma närmare familjen och pröva på andra sorters tjänster. Rekryteringen av nya medarbetare tar tid och resurser. Det skapas glapp mellan den som slutar och den som börjar. Det tar även tid till introduktionen. Detta oavsett om den nya medarbetaren är oerfaren inom yrket eller har viss erfarenhet. Självklart går det snabbare att introducera en medarbetare med erfarenhet, och samtidigt får vi en vinst med att få ta del av personens nätverk och erfarenheter från andra miljökontor.

Rekrytering av miljö- och hälsoskyddsinspektörer blir svårare med tiden dels på grund av att det utbildas för få personer och dels att variationen av innehåll i utbildningarna är stor vilket gör dem svårare att värdera.

Riskklassning

I början av året prioriterades riskklassningen av Livsmedelsverksamheter. I och med att riskklassningen prioriterades fick vi skjuta på kontrollerna av livsmedelverksamheter. Nu är bedömningen att riskklassningen är klar och framåt ska vi prioritera kontrollerna.

Avfallslagstiftningen

Under våren gick Naturvårdverket ut med en tolkning av den nya

avfallsförordningen. Denna tolkning gav merarbete i forma av frågor från allmänheten och media. Vi fick lägga mer tid på att sprida information utåt och svara på frågor. Den stora förändringen var att man inte längre fick elda trädgårdsavfall samt att det krävdes dispens för majbrisor. Dock varierade tolkningarna av avfallsförordningen nationellt vilket skapade mycket frågor. Miljöförbundet valde att gå på Naturvårdsverkets linje i och med att det är vår tillsynsvägledande myndighet.

Prioriteringar i tillsynen

Sammantaget har förbundet inte hunnit med planerad tillsyn i den omfattning som planerats. Detta på grund av personalomsättning.

Personalomsättningen gjorde att den tillsyn och kontroll som var planerad inte att hanna med fullt ut. Det gjorde att prioriteringar i tillsynen fick genomföras. Prioriteringarna gjordes med chefsstöd och där prioriteringsordningen var att de som betalar årliga avgifter var de som först fick tillsyn.

Digitalisering

Under året har direktionen gått över till digital signering av protokollen. Detta för att göra arbetet mer effektivt utan att förlora i kvalitet. Protokollen signeras och arkiveras i samma verksamhetssystem, vilket gör att pappershantering kan undvikas.

Västblekinge Miljö AB

Från den 1 januari 2024 har kommunerna det operativa ansvaret för att samla in hushållens förpackningsavfall, att informera hushållen om förebyggande åtgärder samt sortering av förpackningsavfall. I och med detta fick även VMAB ansvar för alla återvinningsstationer i våra tre ägarkommuner. Under året har VMAB tillsammans med Karlshamns kommun avvecklat tre återvinningsstationer, enligt beslut från kommunstyrelsen. Från och med 2024 blev det även obligatoriskt med separat insamling av matavfall. VMAB har avslutat de abonnemang där kunder tidigare endast

haft osorterad fraktion. Hushållen ska nu minst sortera matavfall och restavfall var för sig vid sin bostad.

VMAB har under året etablerat återbruk fullt ut på samtliga återvinningscentraler i våra tre ägarkommuner. Där samarbetar VMAB med arbetsmarknadsenheter i respektive kommun samt Empatus och Human Bridge för att kunna erbjuda fler möjligheter för kommuninvånarna att ta sig högre upp på avfallstrappan.

På VMAB:s återvinningscentraler har automatiskt företagsfakturerings införts. Mindre företag har där möjlighet att lämna sitt verksamhetsavfall. Administrationen kring att registrera besök och fakturera har digitaliserats och automatiserats.

Under andra halvåret startade VMAB upp ett samarbete med Bromölla kommun vilket omfattar kundservice för avfallshantering tillika faktureringsuppdrag för kommuninvånarna i Bromölla.

VMAB ser fortsatt minskade avfallsmängder överlag vid jämförelse av genomsnittsmängderna mellan åren 2019 och 2024.

Under 2024 har VMAB tagit emot totalt 47 416 ton avfall. Mängderna fördelar sig genom mottaget på våra anläggningar i Mörrum samt från våra återvinningscentraler, vilka uppgick till 43 413 ton och till annan förbehandlingsanläggning eller slutmottagare till 4003 ton.

Från hushållen i ägarkommunerna har bolaget samlat in 8228 ton restavfall, 3932 ton matavfall och 11 337 ton grovavfall samt trädgårdsavfall vilket uppgick till 7377 ton.

I vår biogasanläggning behandlades 11949 ton substrat för produktion av fordonsgas och biogödsel. Ifjor var substratmängden 7553 ton. Under året har det producerats 1 355 394 Nm³ biogas/fordonsgas som levererats till St1. Ifjor producerades 882 305 Nm³ biogas/fordonsgas. Samtidigt avsattes 8042 ton biogödsel till det lokala lantbruket (att jämföra med 3425 ton föregående år).

583,38 ton ohygieniserad biogödsel avsattes till närliggande biogasanläggningar.

Under året sammankallades bolagets krisledning på grund av två separata händelser. Dels blev bolaget utsatta för en IT-attack i början av mars och i slutet av april blev vårt dricksvatten kontaminerat som en följd av internt handhavande fel i biogasproduktionen. Bolaget mottog under året ett tips om ett bombliknande i en behållare på en av våra åvc:er. Polis och nationella bombstyrkan var snabbt på plats och kunde konstatera att föremålet ej var farligt.

Skattebefrielse för svensk biogas i egen produktion har återinförts under år 2024, beloppet är inte väsentligt för bolaget utan det är incitamentet för kunden att välja biogas som är viktigt.

Bolaget har under senaste året arbetat med att tydliggöra de olika verksamhetsinriktningarna genom att se över en kommande koncernstruktur. Ett förslag har tagits fram som skall beslutas av ägarna under år 2025. Inom biogasprocessen pågår fortsatt arbete med underhållsplaner samt investeringsplaner enligt bolagets strategi, vilket går i linje med att stärka finanserna för affären. Nedåtgående trend för gaspriserna på komprimerad biogas, vilket innebär att marginalen för VMAB:s produkt sjunker.

Sluttäckning av södra deponin övergår under år 2025 till utförandefas och färdigställande.

VMAB avser att upphandla nya avfallsentreprenörer då nya avtal ska vara på plats hösten 2026. Det finns indikationer på högre kostnader för inköp av slam- och sopbilsfordon samt att tömningskostnaderna kan komma att bli betydligt högre än nuvarande avtal.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunen har sedan delårsrapporten börjat följa RKR R5 finansiell leasing. I övrigt är det samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som i den senaste årsredovisningen.

Budgetens framställande

För detaljerad beskrivning hänvisas till budgetprocessen i kommunens budgetdokument.

Övergripande planeringsförutsättningar bereds under januari-februari.

Under mars sker bokslutsberedning såväl internt som med bolag och förbund.

Under april till maj sker budgetberedning och kommunstyrelsens antar preliminära budgetramar för driften samt att kommunfullmäktige fastställer investeringsbudgeten. För budget 2024 och budget 2025 har dock kommunfullmäktige inte fastställt investeringsbudget förrän i november.

Förvaltningarna jobbar med internbudgeten under maj-juni och nämnderna antar budgetförslagen under augusti.

I oktober så antar kommunstyrelsen skattesatsen.

I november så antar kommunfullmäktige såväl budget som ramar för låneomsättning, nyupplåning, borgensramar och skattesats. Även finansiella mål och övergripande mål fastslås. För budget 2025 har dock beslut om övergripande mål hänskjutits till beslut under våren innevarande budgetår.

Genomförande av budgetuppföljning

Kommunen följer upp budget med månadsuppföljningar med årsprognos för mars, maj och oktober. Utöver detta görs delårsbokslut med årsprognos i augusti och avslutningsvis årsbokslut. Vid väsentliga avvikelser i prognos och utfall mot budget så inkräver kommunstyrelsen handlingsplan och

berörd nämnd inkallas regelbundet på avrapportering. Under 2024 så har Socialnämnden genomfört och planerat besparingar och effektiviseringar som har redovisats för kommunstyrelsen. Ett befarat underskott om 14,9 mkr har på detta sätt kunnat sänkas till 5,0 mkr. Flera åtgärder har inte gett full effekt under 2024 utan påverkar först 2025.

Bolagen redovisar till Kommunstyrelsen varje vår för fastställande av om verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt sätt och att ägardirektiven följts. Utöver detta kallas bolagen vid behov på ytterligare kommunstyrelsesammanträden samt att de ingår i kommunen koncernövergripande ledningsgrupp som sammanträder månadsvis.

Fastställande av mål

Det är kommunfullmäktige som beslutar om de koncernövergripande målen. Målen är specifika för att ha en tydlighet i vad kommunfullmäktige förväntar sig för resultat av nämnderna och i förekommande fall bolagen. Nämnderna har under budgetprocessen möjlighet att föreslå nya mål, där man ser att det behövs en förflyttning, men tar inga egna mål. Däremot kan de följa olika indikatorer/mått för att följa utvecklingen inom sitt verksamhetsområde, och utifrån det identifiera eventuella nya mål. Bolagen kan föreslå direkt till kommunstyrelsen. Det är kommunstyrelsen som samlar ihop målunderlaget och föreslår till kommunfullmäktige.

Genomförande av måluppföljning

Uppföljningen genomförs i samband med årsbokslut genom en sammanställning. I övrigt sker dialog om uppdrag och mål/uppföljning i nämnderna och vid behov i bolagsstyrelserna.

Investeringsplaner

Investeringsplaner tas fram för budgetår och fyra planår. I september till oktober görs avstämning med de helägda bolagen om deras planerade investeringar. De totala investeringsbehovet samt tillhörande upplåningsbehov kommuniceras till Kommuninvest utöver att det ligger till grund

för såväl beslut om upplåning och borgensutrymme för det kommande året.

Kommunkoncernens investeringar och lånebehov

Olofströms kommun	Återstående behov	Planperiod			
		2024	2025	2026	2027
Koncernens investeringsplan, mkr					
Kommunen/Regionen	52	209	118	135	
Taxefinansierad verksamhet (VA)	10	25	25	25	
Olofströms Kraft AB	20	67	57	49	
Olofströmshus AB	5	25	25	25	
Summa investeringar	87	326	225	234	872
Koncernens lånebehov, mkr					
Kommunen/Regionen	0	174	75	91	
Taxefinansierad verksamhet (VA)	0	10	10	10	
Olofströms Kraft AB	0	0	0	0	
Olofströmshus AB	0	25	25	25	
Summa lånebehov	0	209	110	126	445
Andel egenfinansiering	100%	36%	51%	46%	49%

För att investeringarna ska inrymmas i kommunkoncernens totalt bedömda låneutrymme görs en avstämning mot kommunkoncernens finansiella mål om att skuldsättningen i koncernen inte bör överstiga koncernens årliga omsättning. Se avsnittet God ekonomisk hushållning.

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. Nedan specificeras de kontroller som genomförts. De som är i *kursiv stil* har avvikelser, det vill säga reglerna/rutinerna efterföljs inte till hela eller vissa delar.

- Att kommunens bilar endast används i tjänsten.
- Att endast behöriga har tillgång till kommunhuset och rätt behörighet inom fastigheten.
- *Att information/besked om krigsplacering lämnats till nyanställda tillsvidareanställda (utöver vad som framgår i anställningsavtalet).*
- Att lagen om upphandling följts vid belopp överstigande 700 000 kr.
- *Att direktupphandlingar genomförts enligt lagen om upphandling, att upphandlaren är certifierad direktupphandlare och använt behörigt IT-stöd för direktupphandlingar.*
- *Att pedagogisk lunch för förskolepedagog både registreras i kostdatasystemet och skickas in till lön för löneavdrag för den enskilda pedagogen.*
- *Att frukost och mellanmål för fritidspedagog både registreras i kostdatasystemet och skickas in till lön för löneavdrag för den enskilda pedagogen.*
- Att städning utförs med rätt kvalitet och enligt beställning.
- Att förslag på investeringar har korrekt hanterade investeringskalkyler i nämnderna och KS.

En kontroll har inte genomförts och flyttas till 2025; att personal genomfört utbildning i informationssäkerhet. Kontrollen gjordes inte för att en stor andel medarbetare, som gick utbildningen i första omgången för tre år sedan, ska gå om den hösten/vintern 2024. Då det kan ske eftersläpning av registreringen att utbildningen genomförts, blir kontrollunderlaget inte tillförlitligt nog.

Utbildningsnämnden

Inom utbildningsnämndens verksamhetsområde har följande kontroller gjorts:

- att personal genomgår hjärt- och lugnutbildning och att det dokumenteras
- att personal på grundskola och gymnasiet följer rutiner gällande utredningar vid skolfrånvaro
- att korrekta beslut finns för studiehandledning på modersmål och anpassad studiegång.

Kontrollerna påvisade avvikelse i den sistnämnda kontrollen; det finns sällan upprättat underlag avseende studiehandledningen på modersmål och anpassad studiegång.

Kultur- och fritidsnämnden

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

- att alla hyresavtal med kulturföreningarna är aktuella
- att avtalen med föreningarna inom fotboll, skytte och bågskytte är aktuella
- att anläggningshyror till föreningar och privatpersoner faktureras på korrekt sätt
- att Holjebadets personal har genomgått livräddningsutbildningen nyligen.

Kontrollerna påvisade att vi inte har aktuella avtal med föreningarna inom varken kulturområdet eller fotboll, skytte och bågskytte.

Socialnämnden

Socialnämnden har genomfört följande kontroller (de som är i *kursiv stil* har avvikelser):

- *att rutinen gällande FREDA-kortfrågor (kopplat till våld i hemmet) följs i myndighetsutövningen, oavsett lagrum och målgrupp som handläggs*
- *att riskbedömningar enligt Senior Alert genomförs inom hemsjukvården/äldreomsorgen*
- att genomförandeplaner är upprättade, aktuella och av god kvalitet inom äldreomsorgen
- att rutin för skydds- och begränsningsåtgärder inom äldreomsorgen följs.

De två sistnämnda kontrollerna skulle också ha genomförts inom verksamheten funktionsstöd, likaså att sociala dokumentationen enligt LSS är av god kvalitet. Dessa har inte genomförts.

Olofströms Kraft

Bolaget har kontrollerat att elkunder meddelas i tid om planerade strömavbrott, att

inköpsfakturer följt med till nya IT-systemet samt att ändrad inkassorutin fungerar. Kontrollerna påvisade inga avvikelser.

Olofströmshus

Olofströmshus har gjort följande kontroller:

- att lägenhet återställts och taggar återlämnas vid flytt
- att lönekörningar görs enligt schema
- att utfört underhållsarbete stämmer överens med beställning
- att godkännande av fakturer fungerar enligt rutin
- att underlag från lönesystemet till Skatteverket fungerar korrekt
- att externa entreprenörer och handläggare på Olofströmshus stänger serviceärenden efter verkställt arbete.

Avvikelse identifierades i den sistnämnda kontrollen; entreprenörerna rapporterar inte alltid när ett arbete är utfört. Kontrollerna påvisade också viss avvikelse i att lägenhetskunder inte återlämnade taggar (de kunde dock blockas för tillträde till fastigheterna).

Sammanfattning av intern kontroll

Arbetet med intern kontroll fungerar i stort enligt regelverket då kontrollplaner tas fram och kontroller genomförs. Kontrollerna visar i huvudsak på god efterlevnad av rutinerna/riktlinjerna/besluten men förbättringar kan ske.

Det är två år i rad som kontrollerna påvisar att det inte alltid sker debitering för pedagogiska måltider i förskolan och fritids. Måltiderna är ingen medarbetarförmån och det uteblivna löneavdraget påverkar kostverksamhetens kostnadsbild, och i nästa steg också utbildningsnämndens.

Att direktupphandlingar inte hanteras enligt lagen är anmärkningsvärt och kan i förlängningen innebära att vi betalar högre pris för en tjänst/produkt. För att konkurrensen ska fungera behöver såväl större som mindre upphandlingar ske enligt regelverket.

Avvikelse inom socialnämndens verksamhetsområden är ofta allvarliga eftersom uppdraget är kopplat direkt gentemot våra invånare, och oftast invånare som behöver stöd och hjälp. Vidare är det särskilt noterbart att en stor verksamhet som funktionsstöd inte genomfört kontrollerna.

Vad gäller föreningsavtalen är det av vikt att dessa är aktuella, då de ofta bygger på att kommunen utbetalar ekonomiskt stöd.

Förvaltningarna och bolagen med avvikelser i sina kontroller vidtar åtgärder för att komma tillrätta med dem.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning

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

Som framgår av uppföljningen av koncernens och kommunens finansiella mål så uppfylls bägge koncernens mål men inget av kommunens mål. Det bör också noteras att budget för 2025 lagts med ett nollresultat vilket alltså understiger målet som är motsvarande en budgetavvikelse hos nämnderna på en procentenhet vilket innebär knappt 10 mkr i resultat.

Finansiella mål 2024-2027

Finansiellt mål	Utfall 2024	Status
Koncernen		
För kommunkoncernen ska upptagna lån amorteras på samma tid som investeringen för vilket det underliggande lånet upptagits.	Uppfylld	●
Skuldsättningen i koncernen bör inte överstiga koncernens årliga omsättning. Som skuldsättning räknas långfristiga skulder och ansvarsförbindelser. I årlig omsättning inräknas skatter och generella statsbidrag.	Uppfylld	●
Kommunen		
Kommunen bör ha ett resultat som motsvarar en avvikelse mot budget på minst en procent.	Det negativa resultatet för 2024 motsvarar 0,6 procent vilket innebär att resultatet avviker från målet med 1,6 procentenheter.	■
Kommunens ska sträva efter att ha en ekonomi där intäkterna möjliggör att en budget kan läggas utan att eventuella besparingskrav på nämnderna överstiger den procentuellt beräknade befolkningsförändringen.	Budget för 2025 har lagts med allmänna besparingar som överstiger den procentuellt beräknade befolkningsförändringen med 6,9 Mkr.	■
Kommunen bör ha ett positivt rörelsekapital. Detta innebär att kommunens omsättningstillgångar ska överstiga dess kortfristiga skulder.	Rörelsekapitalet var negativt med -69,5 mkr	■

Av de finansiella målen är alltså endast två av fem. Flera av verksamhetsmålen är dessutom så högt satta att de aldrig kommer att uppnås t ex 100% behörighet till gymnasiet och att 100% av barnen i årskull 2 ska kunna läsa.

Enligt Kommunfullmäktiges beslut 2024 ska följande uppfyllas för att god ekonomisk hushållning ska anses ha uppnåtts: "Verksamhetsmålen för det enskilda budgetåret ska vara uppfyllda och bedömningen ska vara att verksamhetsmålen för mandatperioden kan nås."

Med anledning av den tuffa definitionen av god ekonomisk hushållning som kommunfullmäktige satt upp räcker det inte att konsolidera kommunen över en mandatperiod och bedriva en verksamhet med hög kvalitet.

Med anledning av ovanstående har God ekonomisk hushållning ej uppnåtts för 2024.

För den kommande perioden 2025-2027 kommer verksamhetsmålen att ses över och frågan om nivån kopplat till God ekonomisk hushållning ska då adresseras.

Utvärdering av ekonomisk ställning

Kommunen redovisar ett negativt resultat med -6,1 mkr vilket är lika mycket sämre mot helårsbudget som ligger på ett nollresultat. Största avvikelserna hittar vi i Socialnämnden med 5,0 mkr sämre, Finansieringen med 4,9 mkr sämre, Utbildningsnämnden med 3,1 mkr sämre och Kommunstyrelsen med 6,9 mkr bättre än budget.

Nettokostnadsandelsutvecklingen framgår av tabellen nedan.

Nettokostnadsandelsutveckling	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024
Verksamhet	87,5%	89,9%	86,3%
Pensioner	5,9%	9,6%	10,9%
Avskrivningar	2,6%	2,6%	4,1%
Nedskrivningar	0,3%	0,0%	0,0%
Finansnetto	0,0%	-0,9%	-0,7%
Nettokostn.andel	96,3%	101,2%	100,6%
Resultat i % skatteint/bidr	3,7%	-1,2%	-0,6%

Verksamhetsnettot har minskat från 89,3% till 86,3%. Det är en minskning med 3,6 procentenheter. I delårsprognosen bedömdes verksamhetsnettot endast minska med 0,6 procentenheter men genom ett kraftigt förbättrat utfall för framförallt Socialnämnden så blev utfallet alltså en sänkning med ytterligare 3 procentenheter.

Resultat i procent av skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag blev -0,6 % för

2024. Det är värt att notera att pensionskostnaderna på två år ökat med drygt fem procentenheter. Detta framför allt på grund av den höga inflation som varit men också utifrån nytt pensionsavtal. För 2025 kommer pensionskostnaderna att sjunka tillbaka med närmare tre procentenheter.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar ett positivt utfall jämfört med årsbudget på 6,9 mkr.

De positiva avvikelserna består främst av följande:

- Egna förvaltningsfastigheter 1,5 mkr
- Inbesparade tjänster 2,2 mkr
- Vakanta tjänster 2,0 mkr.
- Övrigt 1,8 mkr

De negativa avvikelserna består främst av följande:

- Planering bangårdsområde 0,3 mkr
- Mindre bygglovsintäkter 0,3 mkr

Kultur- och Fritidsnämnden

Kultur- och Fritidsnämnden redovisar ett utfall som är oförändrat mot årsbudget.

Den största avvikelsen är på Holjebadet med -1,2 mkr vilket främst består av lägre intäkter än budgeterat. I budget 2025 är anpassningar gjort för att förhoppningsvis få en bättre budgetöverensstämmelse. Övriga verksamheter ger ett mindre plus vilket totalt väger upp det negativa resultatet för Holjebadet så att nämnden höll budget.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden redovisar ett negativt utfall jämfört med årsbudget på 3,1 mkr.

De positiva avvikelserna består främst av följande:

- Gymnasieskolan 1,2 mkr

Varav plus:

Lönekostnader 0,9 mkr
Interkommunala ersättningar 0,9 mkr
Statsbidrag Skolverket 0,5 mkr
Interkommunala intäkter 0,3 mkr

Varav minus:

Undervisning Komvux 0,7 mkr.
Migrationsersättning 0,6 mkr

Skolskjutsar 0,3 mkr

- Grundskola -1,8 mkr

Varav plus:

Intäkter 2,9 mkr bättre varav 2,2 mkr avser statsbidrag från Skolverket

Varav minus:

Skolskjutsar 2,0 mkr
Undervisningsmaterial 0,6 mkr
It-utrustning/program 1,1 mkr
Inhyrd personal skolläkare/skolsköterska 0,5 mkr
Lönekostnader 0,5 mkr

- Fritidshem -1,7 mkr

Varav plus: Statsbidrag 0,5 mkr

Varav minus: Lönekostnader 1,9 mkr

- Förskoleklass -1,0 mkr

Varav minus: Lönekostnader 0,9 mkr

- Generellt bidrag Skolverket 0,6 mkr

Socialnämnden

Socialnämnden redovisar ett negativt utfall jämfört med årsbudget på 5,0 mkr.

- IFO -10,2 mkr

Varav plus:

Statsbidrag 0,4 mkr, övriga intäkter 0,5 mkr

Varav minus:

Placeringar BoU 5,1 mkr
Ekonomiskt bistånd 2,1 mkr
Placeringar missbruk 1,3 mkr
Personalkostnader 1,1 mkr
Övrigt 1,5 mkr

- Funktionsstöd -7,8 mkr

Varav plus:

Statsbidrag 0,5 mkr
Övriga intäkter 0,9 mkr

Varav minus:

Personalkostnader exkl pers ass 1,5 mkr
Boende psykiatri 2,0 mkr
Boende LSS 1,4 mkr
Daglig verksamhet LSS 0,5 mkr
Personlig assistans 3,3 mkr

- Äldreomsorg -2,4 mkr

Varav plus:

Statsbidrag 1,8 mkr
Kost/livsmedel 0,9 mkr
övriga intäkter 1,0 mkr

Varav minus:

Trygghetslarm 2,0 mkr
Personalkostnader 0,9 mkr
Tekniska hjälpmedel 0,8 mkr
Leasing av bilar 0,7 mkr
Plast- o vinylhandskar 0,7 mkr
Bostadsanpassning 0,6 mkr
Fordonsskatt 0,5 mkr

- Gem administration +2,4 mkr

Varav plus:

Personalkostnader 1,1 mkr
Statsbidrag 1,3 mkr

- Arbetsmarknadsåtgärder +1,4 mkr

Varav plus:

Personalkostnader 3,1 mkr
Livsmedel (Caféer) 0,4 mkr

Varav minus:

Bilar 0,7 mkr
Medfinansiering EU-bidrag 1,1 mkr

Generellt statsbidrag 10,0 mkr

Finansieringen

Finansieringen redovisar ett negativt utfall jämfört med årsbudget på 4,9 mkr.

De positiva avvikelserna består främst av följande:

- Generella statsbidrag och utjämning 7,2 mkr bättre
- Finansiella intäkter 2,7 mkr bättre
- Kvarvarande KS-förfogande 2,7 mkr
- Finansiella kostnader 1,8 mkr lägre
- Internränta 0,6 mkr bättre

De negativa avvikelserna består främst av följande:

- Pensionskostnader netto 10,5 mkr högre (inkl kalkylerad pens.kostn.)
- Avskrivning av kundfordringar 2,6 mkr högre (avser nästan helt avskrivningen av fordran mot Folketshus föreningen).
- Personalkostnadsdifferens 2,4 mkr lägre

- Skatteintäkter 0,9 mkr lägre
- Resultatpåverkan RKR R5 (finansiell leasing) 3,5 mkr

Övrigt

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

Redogörelse för ekonomin i de kommunala koncernföretagen

Olofströmshus

Bolaget redovisar ett resultat efter finansiella poster på -1,3 mkr. I resultatet ingår nedskrivningar av fastigheter om 7,8 mkr. Resultatet påverkas sedan av koncernbidrag från Olofströms Kraft på 14,6 mkr samt uppskjuten skatt på 4,3 mkr. Resultatet totalt blir därmed 17,6 mkr.

Olofströms Kraft med dotterbolag

Kraftkoncernen redovisar ett resultat efter finansiella poster på 33,2 mkr. Resultatet påverkas sedan av koncernbidrag till Olofströmshus på 14,6 mkr samt uppskjuten skatt på -3,8 mkr. Resultatet totalt blir därmed 14,7 mkr för Kraftkoncernen.

Holje Holding

Holje Holding bedriver ingen egen verksamhet utan fungerar som kommunkoncernens ägarbolag. Verksamhetens resultat är -35 mkr vilket finansieras med ränteintäkter om 72 tkr. Bolaget har under året mottagit en utdelning från Olofströms Kraft på 15,0 mkr vilket har betalats vidare till Olofströms kommun. Vidare skickar bolaget 37 tkr i koncernbidrag till Olofströmshus vilket gör att utdelningen från Olofströms Kraft också utgör resultatet om 15,0 mkr men detta elimineras sedan i koncernredovisningen.

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 målperioden 2016-2019 skulle invånarantalet öka med minst 400 personer till 13 570 personer vid årsskiftet 2019/2020. Detta uppnåddes inte (det var 13 426 invånare den 31 december 2019) men ambitionen om 14 000 invånare till år 2025 fortsatte. Vi kan dock konstatera att vi inte lyckas uppnå denna ambition den 1 januari 2025.

Efter flera års uppgång av invånarantalet bröts trenden 2019 (år 2019 var det 91 färre invånare jämfört med 2018), och sedan dess har det blivit allt färre invånare i kommunen. Antalet invånare 31 december 2024 var 13 000, vilket är 61 personer färre jämfört med ett år tidigare. För perioden 2020-2024 har invånarantalet sjunkit med 425 personer. Före 2019 hade vi dock en nettoökning av invånarantalet, detta jämfört med januari 2016 när nuvarande vision började gälla. Under 2022 uttraderades den totala nettoökningen och när 2024 års invånarantal tas med i beräkningen, är det nu 170 personer färre som bor i Olofströms kommun jämfört med i januari 2016.

Mått för visionen	1 januari 2016	31 december 2024	Målvärde 2025
Invånarantal	13 170 personer	13 000 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. Kommunfullmäktige har beslutat att förlänga de nuvarande målen med ett kalenderår (2024), för att synka arbetet med den nya visionen för Olofströms kommun.

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 2024	Utfall 2024	Indikator
■ Barn ska känna sig trygga i skolmiljön	100% för både årskurs 5 och 8.	Årskurs 5: 85,5% Årskurs 8: 74,8%	Andelen grundskoleelever i årskurs 5 och 8 som känner sig trygga i skolan. Källa är Skolinspektionens skolenkät.
■ Grundskoleelever är behöriga till gymnasiet	100%	88,5%	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%	92%	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 2024	Utfall 2024	Indikator
— I kommunen ska finnas en variation av bostadsmöjligheter	Samlad bedömning görs utifrån indikatorernas utveckling.	-	Bostadstyp nya bostäder (planerade, som byggs just nu och färdiga), antalet nyproducerade bostäder, påbörjade markarbeten för nya bostäder, sålda villatomter, beviljade bygglov för nybyggnation av bostäder,

			<p>markanvisningar för nya bostäder, arbetet med detaljplaner för nya bostäder.</p> <p>I nuläget finns ingen data att redovisa.</p>
<p>– Kommunen präglas av hög tillgänglighet och ett gott bemötande</p>	<p>Svarskvalitet telefoni: 80%</p> <p>Bemötande telefoni: 100%</p> <p>Svarstid e-post: 98%</p> <p>Kvalitet e-post: 98%</p>	-	<p>Svarskvalitet telefoni betyder andelen svar som bedömts som bra. Bemötande telefoni betyder andelen anställda som har ett gott eller mycket gott bemötande.</p> <p>Svarstid e-post är andelen anställda som svarat på mejl inom två arbetsdagar. Kvalitet e-post innebär andelen mejlsvar som har hög kvalitet (ger merinformation).</p> <p>Ingen mätning genomfördes 2024 och därför går det inte redovisa utfallet. Målet uppnåddes inte vid senaste genomförda mätningen.</p>
<p>– Invånare ska ha möjlighet till en meningsfull fritid</p>	-	-	<p>Andelen som svarat ganska eller mycket bra på frågorna om vad man tycker om utbudet av lekplatser, allmänna träningsplatser utomhus, friluftsområden, ställen för unga respektive äldre att träffas på + uppfattning om det lokala kultur- och nöjeslivet samt möjligheten att använda kommunens idrotts- och motionsanläggningar.</p> <p>Källa är SCB:s medborgarundersökning, som inte genomförts 2024. 2023 års resultat</p>

			var 69% (lägsta målnivån var 70%).
● Olofströms kommun ska vara helt uppkopplat 2025	98%	minst 99%	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. 2024 års resultat släpps senare under 2025, men då vi hade 99% täckning 2023 har vi klarat det uppsatta målet om minst 98% för 2024.
● Personer som bor i våra boende och deras besökare har möjlighet till wifi-uppkoppling i samtliga kommunala boenden/lägenheter	100%	100%	Kommunens uträkning av andelen kommunala boenden/lägenheter inom äldreomsorg och funktionsstöd där wifi-uppkoppling erbjuds.

Jobb till 1000 – hållbar tillväxt

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

Mål	Lägsta målnivå 2024	Utfall 2024	Indikator
■ Företagare är nöjda med kommunens service	Betyget 5,0	Betyget 3,13	Företagarnas betyg på hur man uppfattar kommunens service och bemötande. Högsta möjliga betyg är 6. Källa: Svenskt Näringslivs enkät Företagsklimat.
● Företag ska ha möjlighet till bredbandsuppkoppling	95%	minst 98%	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.

			2024 års resultat släpps senare under 2025, men då vi hade 98% täckning 2023 har vi klarat det uppsatta målet om minst 95% för 2024.
● Kommunen erbjuder och förenklar med digitala tjänster till företag	28 stycken e-tjänster	29 stycken e-tjänster	Kommunens uträkning av antalet e-tjänster som riktas mot företag.

Bokslutsresultat 2024 - koncernen

(Resultat efter finansiella poster i tkr)

Bolag	2024-01-01	2023-01-01	2022-01-01
	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Olofströms kommun*	-6 062	-15 411	32 197
<i>Koncernjustering utdelningar</i>	<i>-15 000</i>	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>
Holje Holding	15 037	3 155	2 473
<i>Koncernjustering utdelningar</i>	<i>-15 000</i>	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>
Olofströms Kraft AB	5 666	4 484	323
Olofströms Kabel-Tv AB	1 936	2 835	3 749
Olofströms Energiservice AB	-68	5 551	11 851
Olofströms Kraft Nät AB	25 627	27 057	18 297
Olofströmshus AB	-1 322	-25 555	13 739
Övriga koncernjusteringar*	4 730	4 330	2 784
Summa resultat före skatt	15 544	446	79 413
Aktuell skatt	0	0	2 189
Uppskj skatt m m	445	-5 561	-10 708
Koncernens nettoresultat	15 989	-5 115	70 894

* 2023 och 2022 års siffror för kommunens resultat samt övriga koncernjusteringar har justerats för ändring i redovisningsprincip avseende RKR R5 finansiell leasing.

Driftbudgetens avräkning per nämnd

	Helårs- budget inkl. TA	Red. 2024-12	Red. 2023-12	Avvik. års- budget ./. Utfall
Kommunstyrelsen	110 115	103 243	100 535	6 872
Revisionen	1 320	1 272	1 320	48
Kultur- och fritidsnämnden	47 746	47 786	42 323	-40
Utbildningsnämnden	353 112	356 171	338 677	-3 059
Socialnämnden	453 987	458 979	452 446	-4 992
Finansieringen	-966 280	-961 389	-922 916	-4 891
Summa totalt:	0	6 062	12 385	-6 062

Resultatutjämningsreserv (RUR)	mkr
RUR IB	24,0
Avgår	-6,1
UB	17,9

Årsredovisning 2024

Avstämning mellan driftsbudgetens avräkning och resultaträkningen

	Utfall 2024-12-31	Helårsbudget 2024	Utfall 2024-12-31	Utfall 2024-12-31	Utfall 2024-12-31	Utfall 2024-12-31	Utfall 2024-12-31	Utfall 2024-12-31	Utfall 2024-12-31
	Samtliga nämnder	Samtliga nämnder	KS	KFN	UBN	SN	FINANS	REV	
Verksamhetens intäkter	-362 395	-341 799	-193 534	-8 756	-86 798	-73 139	-168	0	
Avgår interna poster	181 119	177 312	173 100	2 509	960	4 550	0	0	
Summa enligt resultaträkning	-181 276	-164 487	-20 434	-6 247	-85 838	-68 589	-168	0	
Verksamhetens kostnader	1 319 859	1 295 771	264 540	56 208	442 830	540 787	14 221	1 272	
Avgår interna poster	-181 119	-177 312	-22 701	-29 221	-89 394	-38 543	-1 260	0	
Summa enligt resultaträkning	1 138 740	1 118 459	241 839	26 988	353 436	502 244	12 961	1 272	
Avskrivningar/Nedskrivningar	40 543	27 370	25 723	205	642	1 276	12 697	0	
Nettokostnader	998 007	981 342	247 127	20 946	268 240	434 932	25 490	1 272	
Skatteintäkter	-677 418	-678 322	0	0	0	0	-677 418	0	
Generella statsbidrag	-307 482	-289 614	0	0	-563	-10 043	-296 877	0	
Verksamhetens resultat	13 106	13 406	247 127	20 946	267 678	424 888	-948 805	1 272	
Finansiella intäkter	-32 194	-28 941	0	0	0	0	-32 194	0	
Avgår interna poster	6 700	7 516	0	0	0	0	6 700	0	
Summa enligt resultaträkning	-25 495	-21 425	0	0	0	0	-25 495	0	
Finansiella kostnader	25 150	15 535	6 515	128	59	98	18 350	0	
Avgår interna poster	-6 700	-7 516	-6 487	-85	-55	-73	0	0	
Summa enligt resultaträkning	18 450	8 019	28	43	4	25	18 350	0	
Finansnetto	-7 045	-13 406	28	43	4	25	-7 145	0	
Årets res. enligt resr.	6 062	0	247 156	20 989	267 682	424 913	-955 950	1 272	
Årets res. enligt driftb. avr.	6 062	0	103 243	47 786	356 171	458 979	-961 389	1 272	

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

Investeringsbudgetens avräkning per nämnd

	Helårsbudget inkl. TA	Redovisning 2024-12-31	Återstår av helårsbudget inkl TA
Kommunstyrelsen	240 346	117 856	122 490
Kultur- och fritidsnämnden	625	0	625
Utbildningsnämnden	1 450	1 458	-8
Socialnämnden	1 800	208	1 592
Summa totalt:	244 221	119 522	124 699

Balanskravsresultat

Kommunen redovisar ett negativt resultat om -6,1 mkr efter balanskravsjusteringar. För att slippa återställa det negativa balanskravsresultatet så kommer medel ur RUR att ianspråktagas. Efter användningen av 6,1 mkr ur RUR så sänks RUR från 24,0 mkr till 17,9 mkr. Några tidigare negativa balanskravsresultat att återställa finns inte.

Avstämning mot balanskravet	Utfall 2024	Utfall 2023
Årets resultat enligt resultaträkningen	-6,1	-12,4
- reducering av samtliga realisationsvinster	0,0	-0,2
+ justering för reavinster enligt undantagsm.	0,0	0,0
+ justering för reaförluster enligt undantagsm.	0,0	0,0
+ orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0
- just. för återf. av oreal. Förl. i värdepapper	0,0	0,0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-6,1	-12,6
- reservering av medel till rur	0,0	0,0
+ användning av medel från rur	6,1	12,6
= Balanskravsresultat	0,0	0,0

Väsentliga personalförhållanden

Medarbetarna i Olofströms kommun producerar välfärdstjänster till kommunens cirka 13 000 invånare. Kommunens viktigaste och största tillgång för att utföra vårt uppdrag är kommunens medarbetare. För att följa upp och säkerställa hur våra personalresurser använts på rätt sätt tar vi varje år fram en personalredovisning.

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

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 1183 medarbetare, en minskning från föregående år med 7 medarbetare. Antal månadsavlönade medarbetare med tidsbegränsad anställning har minskat från 113 till 84 medarbetare från föregående år.

Personalförsörjning

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

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

Personalomsättning

Personalomsättningen är något lägre än föregående år. Det är viktigt att vi konstant arbetar med vår attraktivitet som arbetsgivare. Det ger oss också anledning att fundera över hur kommunen arbetar med arbetsmiljö, kompetensutveckling, konkurrensmässiga löner och inkludering för att alla ska trivas, vilja stanna och för att kunna attrahera nya kompetenta medarbetare.

Mått	Utfall 231231	Utfall 241231
Antal anställda kvinnor	1 051	1 024
Antal anställda män	247	239
Antal anställda totalt	1 298	1 263
Antal heltidsanställda kvinnor	807	796
Antal heltidsanställda män	217	215
Antal heltidsanställda totalt	1 024	1 011
Antal deltidsanställda kvinnor	244	228
Antal deltidsanställda män	30	25
Antal deltidsanställda totalt	274	253
Personalomsättning inkl. pension	12,1%	11%
Personalomsättning exkl. pension	11,0%	9,4%
Antal anställda per chef	18	18
Andel kvinnliga chefer i förhållande till andel kvinnliga medarbetare	90,9%	92,1%
Antal timavlönade kvinnor	472	417
Antal timavlönade män	227	206
Antal timavlönade totalt	699	623
Sysselsättningsgraden	95,2%	95,7%

Arbetad tid, övertid och fyllnadstid

Kommunstyrelsen Personalutskott har under 2024 beslutat att alla verksamheter ska arbeta med att minska antal arbetade timmar utförda av timavlönade sett till den totalt arbetade tiden. Den arbetade tiden

utförd av timavlönade ska motsvara högst 10% av den totalt arbetade tiden.

De timavlönade har under 2024 arbetat 186 391 timmar av den totalt arbetade tiden 1 942 916,7 timmar. Detta motsvarar 9,6%, vilket är en minskning från 10,9% under 2023. På

Kommunledningsförvaltningen motsvarar timavlönades arbetade tid 7,2%, på Socialförvaltningen 13,5% och Utbildningsförvaltningen 4,8%.

Både övertidsarbete samt fyllnadstid har minskat, både för månadsavlönade och timavlönade.

Mått	Utfall 231231	Utfall 241231
Arbetad tid totalt	1 833 290	1 942 916
Arbetad tid månadsavlönade	1 633 211	1 756 525
Arbetad tid timavlönade	200 078	186 391
Övertid totalt	10 153	6 731
Övertid månadsavlönade	8 393	6 068
Övertid timavlönade	1 759	663
Fyllnadstid totalt	8 340	5 483
Fyllnadstid månadsavlönade	6 791	4 260
Fyllnadstid timavlönade	1 549	1 223

Bemanningsenheten

Inför sommarrekryteringen 2025 har en ny rutin tillkommit för personer som saknar svenskt medborgarskap. Vidare arbetar vi med flödesprocessen för rekrytering som förgående år. Enhetscheferna på Socialförvaltningen intervjuar sina egna semestervikarier och på så sett får vi ett bättre flöde i rekryteringen inför sommaren 2025.

Under 2024 har implementeringen av digitala anställningsavtal och sekretess samt användning av RefApp (digital referenstagning) för samtliga chefer i alla verksamheter genomförts.

Nytt för 2024 var e-tjänst för bokning av drogtester vilket det flesta verksamheter använder sig av. Under 2025 kommer tjänsten att utvecklas samt implementeras i resterande verksamheter.

Bemanningsteamet har utvecklat och reviderat det digitala introduktionsmaterialet som skickas ut till de intermittentanställda. Det finns även fler anvisningar och riktlinjer på Insidan. Bemanningsteamet använder sig av både chefs- och medarbetargrupper på Insidan, där de kan dela med sig av relevant information. Bemanningsteamet förlänger och skriver alla avtal för intermittentanställd samt drogtester för hela kommunen och de helägda bolagen.

Bemanningsteamet har under 2024 samt 2025 tillsammans med Kommunikationsenheten tagit fram ett nytt mässmaterial som riktar sig till alla verksamheter i Olofströms kommun.

Totalt har Bemanningsenheten tillsatt 14 393 pass under 2024, eller 120763 timmar.

Utbildningsförvaltningen står för 3322 (25 477 timmar) av de tillsatta pass, cirka 23% procent, vilket är en ökning med 7% från 2023. Socialförvaltningen står för 9911 tillsatta pass, cirka 69% och motsvarar 81738 timmar.

Kommunledningsförvaltningen står för 1160 tillsatta pass, ca 8%, vilket motsvarar 13548 timmar. Kommunens användning av intermitteranställda har minskat med 13668 timmar. Detta beror främst på att vikarier har anställts i högre utsträckning på månadsvikariat.

Beställningsorsaken "vakanta pass" för 2023 var 1059 (10024 timmar), motsvarande siffra för 2024 är 747 vakanta pass som resulterar i 6519 timmar. Vilket är en minskning med 312 timmar.

Verksamheterna har ett behov av att se över sin grundbemanning, 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. Socialförvaltningens beställningar för ledighet (semester) har dock minskat från 22625 timmar 2023 till 22024 timmar 2024. En minskning med 601 timmar. Däremot har det skett en ökning för Utbildningsförvaltningen med 244 timmar från 2023 – 2024. 2023 tillsattes 3865 semester timmar, 2024 tillsattes 4109 timmar.

Jämställdhet och mångfald

Mångfald i kommunens verksamheter

Majoriteten av kommunens tillsvidareanställda medarbetare är fortsatt kvinnor, 81,6 %, en minskning från föregående år. Andelen män har sedan 2023 ökat från 17,5% till 18,4% under 2024.

Tittar man på hur fördelningen ser ut bland de timavlönade så är andelen kvinnor 66,9%.

Jämställda löner

I Lönekartläggningen 2024 identifierades och undersöktes tio kvinnodominerade grupper mot grupper som är likvärdiga i arbetsvärderingen och där den kvinnodominerade gruppen har lägre lön än den mansdominerade gruppen. Det gäller yrkesgrupperna Undersköterska,

Stödbitråde, Stödassistent, Elevassistent, Barnskötare, Biblioteksassistent, Kock, Måltidspersonal, Badmästare och Lokalvårdare. Grupper som ovan grupper jämförts med och där ingen saklig förklaring till löneskillnad finns är Vaktmästare och Bilförare som ligger på samma nivå, en nivå under eller två nivåer under i arbetsvärderingen men har högre lön. Handlingsplan ska upprättas för att åtgärda löneskillnader inom tre år. Kommunstyrelsens personalutskott och Förvaltningsövergripande ledningsgruppen ska ta fram handlingsplan vilken kommer samverkas i Central samverkansgrupp.

Lönekvot är 91,6 % 2024, vilket är en knapp ökning från 2023 då lönekvoten var 91,9 %. I praktiken innebär det att genomsnittskvinnan behöver arbeta 31 minuter och 17 sekunder mer per dag än genomsnittsmannen i Olofströms kommun. Lönegapet kan förklaras med att flertalet män i organisationen är utbildade lärare, chefer, handläggare och vaktmästare. Övriga män återfinns till största del inom vårdyrken. Antalet kvinnodominerade grupper är 44 st 2024 medan det 2023 var 26 st. Detta är en följd av införandet av Jobbarkitekturen där grupper och arbetsvärdering har setts över.

Uttag av föräldraledighet

Kvinnorna tar fortsatt ut den allra största delen av föräldraledigheten. Totalt tog männen ut 9,5 % av kommunens föräldraledighet 2024. En ökning från föregående år då männen tog ut 5,4 %. För den tillfälliga föräldraledigheten (VAB) är motsvarande siffra 12,9 %. Siffrorna är fortsatt låga i förhållande till andelen män i kommunens verksamheter. För att möjliggöra för kvinnor att arbeta mer krävs det ett mer jämt uttag av all form av föräldraledighet och ett delat ansvar för hemmaarbetet. Detta arbete kan dock kommunen som arbetsgivare inte göra själv utan behöver göras gemensamt tillsammans med andra stora aktörer och arbetsgivare i Olofströms kommun.

Åldersfördelning

Kommunen har flest månadsavlönade medarbetare i ålderskategorin 30-49 år. Medelåldern bland de månadsavlönade medarbetarna är 46,9 år. Antal månadsavlönade upp till 29 år och 30-49 år har minskat något sedan 2023, åldersintervallen 50 år och äldre har ökat.

Ett hållbart arbetsliv

Kommunens främjande, förebyggande och rehabiliterande arbete

I början av året gick majoriteten av våra chefer olika arbetsrättsutbildningar inom samverkan, arbetskyldighet och diskriminering. Under hösten 2024 har även alla nya chefer erbjudits och gått en 2-dagars utbildning i Salutogent Ledarskap. Samtliga chefer har också gått Introduktion till Salutprogrammet som är en stor satsning under 2025 för att boosta vårt salutogena förhållningssätt.

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaro 2024 uppgick till 7,36%, vilket är en knapp ökning från 7,33% under 2023. Det är främst den långa sjukfrånvaron som har ökat under 2024.

Under 2024 hade 50 medarbetare 4 eller fler sjukfrånvarotillfällen under en period av 6 månader, vilket innebär att dessa ska ha ett omtankesamtal med sin chef. 73 medarbetare hade 6 eller fler sjukfrånvarotillfällen under 12 månader och därmed ska chefen starta en rehabiliteringsprocess med medarbetaren. Under 2023 hade 48 medarbetare 4 eller fler sjukfrånvarotillfällen på 6 månader och 81 medarbetare hade 6 eller fler sjukfrånvarotillfällen på 12 månader.

Mått	Utfall 231231	Utfall 241231
Sjukfrånvaron totalt	7,33%	7,36%

Sjukfrånvaron kort	49,30%	42,32%
Sjukfrånvaron lång	50,70%	57,68%
Sjukfrånvaro total kvinnor	8,22%	7,82%
Sjukfrånvaro total män	3,76%	5,53%
Sjukfrånvaro total 29 år eller yngre	7,57%	7,27%
Sjukfrånvaro totalt 30-49 år	6,82%	6,46%
Sjukfrånvaro totalt 50 år eller äldre	7,78%	8,28%
Frisknärvaro rullande 12 månader	50,89%	55,16%
Sjukfrånvaro dag 0-14	2,81%	2,40%
Sjukfrånvaro dag 15-90	1,22%	1,07%
Sjukfrånvaro dag 91 –	3,30%	3,90%

Kostnader för sjuklön

Kostnaderna för sjukfrånvarodag 1-14 i sjukfrånvaroperioden har minskat med nära 1,7 miljoner kronor sedan 2023. Även sjuklönekostnaderna för dag 15-90 har minskat sedan 2023. Kostnaderna för sjuklön från dag 90 och uppåt har dock ökat. Vi ser tyvärr också en liten ökning i sjukfrånvaron för dag 90 och uppåt.

Personalkostnader

Personalkostnaderna har ökat med knappt 8,6 miljoner kronor, motsvarande cirka 1,1 %.

Det är värt att notera att ökningen är väsentligt lägre än lönerrevisionen för 2024 som var i snitt 3,3%.

Anledningen till att det skiljer är förstås att personalnedskärningar genomförts för att anpassa kommunen till ändrade volymer samt av kostnadsskäl.

Under 2024 har medellönen ökat med 3,7% vilket visar att nyanställningar sker till högre lönenivåer än befintliga anställda.

Övrigt att notera är att övertids- och fyllnadstidskostnader minskat med 1,4 mkr eller knappt 31%.

Personalkostnaderna har ökat med 2,7% eller 5,0 mkr vilket beror på högre kostnader för pensioner där po-pålägget höjdes med hela 3,7 procentenheter. Vidare har kostnaderna för arbetsmarknadsåtgärder minskat med hela 38% eller 2,9 mkr vilket beror på väsentligt färre deltagare.

Personalkostnader			
Kkr			
	2024-12	2023-12	2022-12
Bruttolön exkl övertid	599 440	591 734	545 798
Övertid	2 349	3 384	5 405
Fyllnadstid	768	1 117	1 178
Personalkostnader	189 294	184 320	171 097
Arbetsmarknadsåtgärder	4 863	7 794	13 266
Arvoden	4 985	5 068	5 077
Övrigt	8 649	8 362	7 022
Summa	810 348	801 779	748 843

Underlag från beslutsstöd

Antal tillsvidareanställda

Kön	Antal	Fördelning av totalen
Kvinna	965	81,57%
Man	218	18,43%

Anställningsgrupp

Anställningsgrupp	Antal	Medelålder
Tidsbegränsad anställning	84	41,8
Tillsvidare	1 183	47,7

Föräldraledighet, VAB

Kön	Tillf föräldrap.	Fördelning av totalen	Föräldra penning	Fördelning av totalen2
Kvinna	-9 161,2	87,10%	-77 821,5	90,52%
Man	-1 356,4	12,90%	-8 146,8	9,48%

Nyckeltal anställningar

Värden	2024-12-31	2023-12-31
Antal anställda kvinnor	1 024	1 051
Antal anställda män	239	247
Antal anställda totalt	1 263	1 298
Antal heltidsanställda kvinnor	796	807
Antal heltidsanställda män	215	217
Antal heltidsanställda totalt	1 011	1 024
Antal deltidsanställda kvinnor	228	244
Antal deltidsanställda män	25	30
Antal deltidsanställda totalt	253	274
Personalomsättning inkl. pension	11,0%	12,8%
Personalomsättning exkl. pension	9,4%	11,7%

Nyckeltal sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro

Värden	2401-2412	Antal individer : 2401-2412	2301-2312	Antal individer : 2301-2312
Sjukfrånvaron totalt	7,36%	905	7,27%	982
Sjukfrånvaron kort	42,32%	844	48,73%	932
Sjukfrånvaron lång	57,68%	134	51,27%	124
Sjukfrånvaro total kvinnor	7,82%	761	8,17%	826
Sjukfrånvaro total män	5,53%	144	3,68%	156
Sjukfrånvaro total 29 år eller yngre	7,27%	98	7,27%	131
Sjukfrånvaro totalt 30-49 år	6,46%	427	6,79%	445
Sjukfrånvaro totalt 50 år eller äldre	8,28%	398	7,76%	427
Frisknärvaro rullande 12 månader	55,16%	780	51,29%	753
Sjukfrånvaro dag 0-14	2,40%	831	2,75%	911
Sjukfrånvaro dag 15-90	1,07%	130	1,15%	150
Sjukfrånvaro dag 91 –	3,90%	105	3,37%	100

Åldersintervall månadsavlönade

Åldersintervall SKL	Antal	Medelålder
A. -29	125	27,5
B.30-49	591	41,4
C.50-	551	58,4

Övertid och fyllnadstid

Anställning löneform	Övertid 2024	Fyllnadstid 2024
Månadsavlönade	6 068,3	4 260,6
Timavlönade	663,5	1 223,2
Anställning löneform	Övertid 2023	Fyllnadstid 2023
Månadsavlönade	8 393,4	6 791,2
Timavlönade	1 759,5	1 549,1

Timavlönades arbetade tid

Anställning löneform	Arbetad Tid (Hela kommunen)
Månadsavlönade	1 756 525,7
Timavlönade	186 391,0
Anställning löneform	Arbetad Tid (KLF)
Månadsavlönade	292 687,3
Timavlönade	22 594,3
Anställning löneform	Arbetad Tid (SOC)
Månadsavlönade	849 398,3
Timavlönade	132 903,4
Anställning löneform	Arbetad Tid (UTB)
Månadsavlönade	614 440,0
Timavlönade	30 893,3

Förväntad utveckling

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

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

	Utfall	Budget	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027
Utbildningsnämnden	356,171	352,526	359,077	367,399
Socialnämnden	458,979	465,735	480,932	497,234
Kommunstyrelsen	103,243	114,175	116,772	119,134
Kultur- och fritidsnämnden	47,786	48,538	49,571	50,559
Revisionen	1,272	1,390	1,390	1,390
Finansieringen (exkl punkt 1-2)	-961,389	-1 001,956	-1 034,639	-1 061,110
1 Centralt avsatta medel för löneökningar	-	19,592	19,118	19,749
Summa (Minus=positivt resultat)	6,062	0,000	-7,779	-5,645
Resultat i % av skatter o generella statsbidrag	-0,6%	0,0%	0,8%	0,6%

Budgetförutsättningar i koncernbolagenOlofströms Kraft AB – Affärsområden**Administration:**

Personal; VD, ekonomi, kundtjänst, HR, arbetsmiljö, marknad och IT. Samt kostnader för IT-system, finansiella kostnader och företagsövergripande kostnader samlas under detta affärsområde och fördelas ut enligt procentuell användning till respektive övriga affärsområden. Affärsområdet resultat blir noll vid årets slut.

Park

Park består av några fastanställda samt säsonganställda utefter nivå på beställning enligt de årsbeställningar som Olofströms kommun lägger. Budgeterar nollresultat.

VA

VA-taxan höjs med 10,5% för att täcka kostnader som verksamheten beräknas ha under kommande år där driftkostnader från SBVT, räntor och avskrivningar är de största posterna. Resultat vid årets slut fonderas för kommande investeringar.

Fjärrvärme Fjärrvärmesaxan höjs med 3,8% för att täcka generella kostnadsökningar.

Råvarukostnaderna/bränsle beräknas ligga på samma nivå som under 2024. Resultatet beräknas bli svagt positivt.

Elservice

Utförandeorganisation med elnätspersonal. Utför arbete avseende drift, underhåll och investeringar på vårt egna elnät samt har uppdrag mot närliggande elnätsföretag i Bromölla, Sölvesborg och Karlshamn. Positivt resultat budgeteras.

Bredband

Affärsområdet bredband hyr ut bredbandsnätet och personal till Olofströms Kabel-TV AB. Positivt resultat budgeteras.

Olofströms Kabel-TV AB

Bolaget levererar bredband och IP-telefoni till kunder samt driftar nätet och levererar Kabel-TV åt bolaget Olofströms Kabel-TV Media AB. Positivt resultat budgeteras.

Olofströms Kraft Nät AB

Elnätets intäkter regleras via den intäktsram som Energimyndigheten för 4-årsperioder beslutar. För 2025 beräknas resultatet bli positivt. Elnätstaxan 2025 är ännu inte beslutad.

Olofströms Energiservice AB

Vattenkraft

För 2025 beräknas spotpriset på el vara lägre i genomsnitt än 2024. Budgeterar ett positivt resultat.

Fastighet

Kostnaderna i affärsområdet fastighet fördelas liksom administrationen i Olofströms Kraft AB ut till respektive övriga affärsområden utefter procentuellt beräknat användningsområde. Affärsområdet resultat blir noll vid årets slut.

Olofströmshus

Inför 2025 står vi fortfarande inför samma utmaning som följt oss de senaste åren, att via hyresförhandling nå en hyresökning för våra lägenheter som täcker vårt behov. Uthyrningen av lokaler, kontor-, industri såväl som butikslokaler är en utmaning. Även om vi ser en viss ökning av efterfrågan är tecknandet av kontrakt fortsatt lågt. Vi har därmed en utmaning i att fylla dessa med verksamheter för att öka våra intäkter.

Under 2024 kom uppsägningen av Komvux lokaler på Innovation Park oss tillhanda. Komvux hyr idag en betydande del på vårt område Innovation Park och deras uppsägning bidrar därmed till en kännbar påverkan för vår ekonomiska situation.

Vi har ett underhållsbehov och ett behov av investeringar i våra fastigheter. Vårt bestånd består till större del av äldre fastigheter och många av dessa står nu inför betydande installationsbyten och stamreoveringar. Med tanke på den låga hyresnivå som hållits så är därmed vårt underhåll eftersatt.

Någon som också påverkar vår budget är taxekostnaderna, främst fjärrvärme och renhållningskostnader, samt räntekostnaderna.

När det gäller räntekostnaderna så har vi ökat vår snittränta från 0,29% till 2,11% de sista tre åren.

Olofströms kommun

Resultaträkning

Mkr

Årsredovisning 2024

		Koncernen		Kommunen		Budget
		Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	
		2024	2023	2024	2023	2024
Verksamhetens intäkter	Not 1	531,4	525,5	181,3	188,6	164,5
Verksamhetens kostnader	Not 2	-1 380,3	-1 352,7	-1 138,8	-1 119,6	-1 118,4
<i>Varav pensionskostnader</i>	<i>Not 3</i>	<i>-115,4</i>	<i>-99,5</i>	<i>-107,9</i>	<i>-91,6</i>	<i>-102,7</i>
Avskrivningar/Nedskrivningar	Not 4	-105,1	-124,8	-40,5	-35,2	-27,4
Verksamhetens nettokostnader		-954,0	-952,0	-998,0	-966,2	-981,3
Skatteintäkter	Not 5	677,4	674,8	677,4	674,8	678,3
Generella statsbidrag och utjämning	Not 6	307,5	277,4	307,5	277,4	289,6
Verksamhetens resultat		30,9	0,2	-13,1	-14,0	-13,4
Finansiella intäkter	Not 7	10,4	7,7	25,5	10,1	21,4
Finansiella kostnader	Not 8	-25,3	-13,0	-18,5	-11,4	-8,0
Finansnetto		-14,9	-5,3	7,0	-1,3	13,4
Resultat efter finansiella poster		16,0	-5,1	-6,1	-15,3	0,0
Extraordinära poster			0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		16,0	-5,1	-6,1	-15,3	0,0

* 2023 års siffror har justerats av jämförelseskäl pga ändrad redovisningsprincip då kommunen fr om 2024 tillämpar RKR:s rekommendation RKR R5 avseende finansiell leasing. Detta har påverkat verksamhetens kostnader, avskrivningar och finansiella kostnader.

Olofströms kommun

Balansräkning

Årsredovisning 2024

Mkr

		Koncernen		Kommunen	
		Utg Balans 241231	Utg Balans 231231	Utg Balans 241231	Utg Balans 231231
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 9	10,5	10,4	-	-
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 10	1 104,5	1 011,3	457,5	395,8
Pågående investeringar	Not 11	166,9	121,2	78,4	42,4
Maskiner och inventarier	Not 12	680,3	687,6	21,2	22,3
Summa		1 951,7	1 820,1	557,1	460,5
Finansiella anläggningstillgångar	Not 13	21,1	19,8	285,7	284,4
Summa anläggningstillgångar		1 983,3	1 850,3	842,8	744,9
Bidrag till statlig infrastruktur	Not 14	91,2	95,0	91,2	95,0
Omsättningstillgångar					
Exploateringsverksamhet o råvaror	Not 15	20,1	18,1	15,7	14,1
Fordringar	Not 16	137,1	148,7	94,6	107,2
Kassa och bank	Not 17	78,4	108,8	37,5	37,4
Summa omsättningstillgångar		235,6	275,6	147,8	158,7
Summa tillgångar		2 310,1	2 220,9	1 081,8	998,6
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Ingående värde		696,2	701,3	489,4	504,8
Årets resultat		16,0	-5,1	-6,1	-15,4
Summa eget kapital	Not 18	712,2	696,2	483,3	489,4
Avsättningar					
Avsättning för pensioner	Not 19	23,7	22,2	17,7	15,9
Andra avsättningar	Not 20	206,7	207,2	95,0	95,0
Summa avsättningar		230,4	229,4	112,7	110,9
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 21	1 053,9	992,5	268,5	193,2
Kortfristiga skulder	Not 22	313,6	302,8	217,3	205,1
Summa skulder		1 367,5	1 295,3	485,8	398,3
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		2 310,1	2 220,9	1 081,8	998,6
<hr/>					
Panter och ansvarsförbindelser					
		Utg Balans 241231	Utg Balans 231231	Utg Balans 241231	Utg Balans 231231
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna	Not 23	240,3	236,9	240,3	236,9
Övriga ansvarsförbindelser	Not 24	19,8	59,6	880,0	926,4
Summa panter och ansvarsförbindelser		260,1	296,5	1 120,3	1 163,3

Olofströms kommun

Kassaflödesanalys

Mkr

	Koncernen		Kommunen		
	2024	2023	2024	2023	
Löpande verksamhet					
Verksamhetens resultat	30,9	0,2	-13,1	-14,1	
Avskrivningar/Nedskrivningar	Not 4	105,1	124,8	40,5	35,2
Avsättning för pensioner	Not 19	1,5	0,9	1,8	0,9
Förändring andra avsättningar	Not 20	-0,4	100,6	0,0	95,0
Övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster	Not 26	2,5	-94,8	2,5	-95,0
Summa	139,6	131,7	31,7	22,0	
Erhållen ränta	6,3	7,7	6,4	7,1	
Erhållna utdelningar	Not 7	4,0	0,0	19,1	3,0
Erlagd ränta	-23,3	-11,8	-16,8	-11,0	
Betald skatt	0,0	0,0	0,0	0,0	
Kassaflöde från löpande verksamhet före förändring i rörelsekapital	126,6	127,6	40,4	21,1	
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital					
Förändring fordringar	11,2	1,6	12,6	-3,1	
Förändring kortfristiga skulder	4,7	12,0	2,3	11,0	
Förändring exploateringsfastigheter	Not 27	-1,6	-0,5	-1,6	-0,5
Kassaflöde från löpande verksamhet	140,9	140,7	53,7	28,5	
Investeringsverksamhet	Not 28				
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-0,5	-1,0	0,0	0,0	
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-224,7	-193,6	-107,0	-53,7	
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-1,3	-1,4	-1,3	-1,4	
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,8	0,0	0,0	0,0	
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,1	0,0	0,0	
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-225,7	-195,9	-108,3	-55,1	
Finansieringsverksamhet					
Upptagna lån	125,5	50,0	110,5	31,0	
Inlösen av lån	-36,4	-60,0	-36,4	-31,0	
Amortering på lån	-26,9	-22,6	-5,3	-5,0	
Amortering av skulder för finansiell leasing	-2,9	-2,0	-9,2	-7,2	
Förändring av långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	
Erhållet/lämnat aktieägartillskott	-4,9	-2,1	-4,9	-39,6	
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	54,4	-36,7	54,7	-51,8	
Bidrag till statlig infrastruktur					
Utbetalningar av bidrag till infrastruktur	0,0	0,0	0,0	0,0	
Summa kassaflöde	-30,4	-91,9	0,1	-78,4	
Likvida medel vid årets början	108,8	200,7	37,4	115,8	
Likvida medel vid periodens slut	78,4	108,8	37,5	37,4	

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

PO-påläggen har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen. Arbetsgivaravgifter stäms av månadsvis mot skattedeklaration och mellanskillnaden till följd av lägre avgifter för äldre bokas då som personalomkostnadsdifferens i finansieringen. I personalomkostnadsdifferensen ingår också avstämning av avtalsförsäkringarna.

Förtroendevalda och uppdragstagare 31,55 %
 Kommunala avtal inkl lärare 46,01 %
 Lagstadgade och avgifter 31,42 %
 Avtalsenliga avgifter 0,13 %
 Pensionsavgift 14,20 %

Friskvårdstillägg 0,26 %

Särskild löneskatt 24,26 procent ingår i po-pålägget för pensionskostnad. Särskild löneskatt utgår vid utbetalning av pensioner, premien till såväl avgiftsbestämd som förmånsbestämd del 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.

Skatteintäkter

Kommunens redovisade skatteintäkt består av preliminära skatteinbetalningar som kommit kommunen tillgodo under året, prognos för slutavräkning och skillnaden mellan den slutliga taxeringen och den redovisade skatteintäkten för föregående år. Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s augustiprognos för delåret och decemberprognosen för årsbokslutet.

Leasing

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

RKR R5

Fr o m årsbokslutet 2024 följer Olofströms kommun RKR R5. Siffrorna för 2023 har i förekommande fall uppdaterats i årsredovisningen för jämförbarhet men ombokningar har inte gjorts. Justeringar i jämförelseåret har kommenterats.

Jämförelsestörande och extraordinära poster

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

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

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS 21 och redovisas enligt den så kallade blandmodellen i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning. Pensionsåtagande för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt K3. Pensioner intjänade före 1998, inklusive löneskatt, redovisas som en ansvarsförbindelse inom linjen och tas inte upp som avsättning i balansräkningen. RIPS 21 har använts för beräkning av pensionsskulden. Pensionsåtagandet i

kommunen redovisas enligt blandmodellen.

Avsättningar

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

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

Interna redovisningsprinciper

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

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

Upplysning om driftsredovisningens uppbyggnad

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

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

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

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

- ✓ Hyror debiteras med pålägg för administrationskostnader
- ✓ Vaktmästeri debiteras till självkostnad
- ✓ IT-kostnader debiteras till självkostnad och fördelas mellan nämnderna i förhållande till ramomslutning. Vid årsbokslutet så fördelas eventuellt över-/underskott enligt ovanstående fördelningsprincip.
- ✓ Kost debiteras till självkostnad beräknad på portionspris. Vid årsbokslutet så fördelas eventuellt över-/underskott enligt inköpsandel.
- ✓ Lokalvård debiteras till självkostnad. Vid årsbokslutet så fördelas eventuellt över-/underskott enligt inköpsandel.

Investeringsredovisning

Investeringsprojekt ingår inte i kommunens resultat, utan identifieras med en särskild projektkod och aktiveras som anläggningstillgångar månadsvis när de är färdigställda. Nämnd som har behov av investeringar ansvarar för att investeringen planeras in i kommande budget. I kommunens budgetmodell kompenseras för ökade kapitaltjänstkostnader för av kommunfullmäktige beslutade investeringar.

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

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

Olofströms kommun

Noter till Resultaträkning

Mkr

	Koncernen		Kommunen		
	Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Budget
	2024	2023	2024	2023	Jan-Dec 2024
Not 1 Verksamhetens intäkter					
Nämndernas totala intäkter	362,3	350,6	362,3	350,6	341,8
Avgår interna intäkter	-181,1	-162,0	-181,1	-162,0	-177,3
Summa intäkter i koncernbolagen	539,1	511,2	-	-	-
Avgår koncerninterna intäkter	-188,9	-174,3	-	-	-
Summa externa intäkter	531,4	525,5	181,2	188,6	164,5
Not 2 Verksamhetens kostnader					
Nämndernas totala kostnader	-1 235,7	-1208,7	-1 235,7	-1 208,7	-1197,6
Lokalhyror med kontrakt klassade som finansiell leasing	-	-	18,2	14,5	0,0
Hyror och leasing för bilar klassade som finansiell leasing	3,3	2,2	3,3	2,2	0,0
Pensionskostnader	-107,9	-91,6	-107,9	-91,6	-102,7
Personalomkostnadsdifferens	2,2	2,0	2,2	2,0	4,6
Avgår interna kostnader	181,1	162,0	181,1	162,0	177,3
Råvaror och förnödenheter i koncernbolagen	-73,3	-64,7	-	-	-
Övriga externa kostnader i koncernbolagen	-260,0	-242,7	-	-	-
Personalkostnader i koncernbolagen	-79,0	-79,9	-	-	-
Uppskjuten skatt	0,4	-5,6	-	-	-
Övriga rörelsekostnader	-0,3	0,0	-	-	-
Skatt på periodens resultat	0,0	0,0	-	-	-
Avgår koncerninterna inköp	188,9	174,3	-	-	-
Summa externa kostnader	-1 380,3	-1 352,7	-1 138,8	-1 119,6	-1 118,4
Not 3 Pensionskostnader					
Överskott från premiebefrielseförsäkringen	0,2	0,0	0,2	0,0	0,0
Återköp av äldre pensionslösning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Omställningsfonden	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-1,0
Pensionskostnad, avgiftsbestämd ålderspension KAP-KL	-2,1	-2,4	-2,1	-2,4	-2,2
Löneskatt på KAP-KL	-0,5	-0,6	-0,5	-0,6	-0,5
Diff slutfaktura pens.kostnad, avg. ålderspension KAP-KL fg år	0,2	0,2	0,2	0,2	0,0
Pensionskostnad, förmånsbestämd ålderspension KAP-KL	-30,0	-19,5	-30,0	-19,5	-24,1
Löneskatt på förmånsbestämd ålderspension KAP-KL	-7,2	-4,5	-7,2	-4,5	-5,9
Utbetalningar ansvarsförbindelse mm	-19,1	-15,2	-19,1	-15,2	-16,9
Uttag från överskottsfond	0,4	0,0	0,4	0,0	0,0
Löneskatt på utbetalda pensionsmedel	-5,0	-4,2	-5,0	-4,2	-4,5
Löneskattsjustering enligt slutskattebesked	-0,8	0,0	-0,8	0,0	0,0
Pensionskostnader i bolagen	-5,9	-6,2	-	-	-
Löneskatt på pensionskostnader i bolagen	-1,6	-1,7	-	-	-
Pensionsförsäkringspremier för AKAP-KR	-34,3	-34,2	-34,3	-34,2	-37,5
Löneskatt på AKAP-KR	-8,3	-8,3	-8,3	-8,3	-9,1
Pensionsförsäkringspremier för fritidspolitiker*	0,0	-1,3	0,0	-1,3	-0,1
Särskild löneskatt på avsättning för pensioner (förtroendevalda)*	0,0	-0,2	0,0	-0,2	-0,1
Förvaltningsavgifter	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,2
Pensionsförsäkringspremier för riskpremier	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Summa pensionskostnader	-115,4	-99,5	-107,9	-91,6	-102,7
* Redovisas i utfallet för 2024 på samma rad som pensionsförsäkringspremier för AKAP-KR och detsamma för löneskatten					

Not 4 Avskrivningar/nedskrivningar

Avskrivning på byggnader/tekniska anl.	-46,0	-41,0	-24,7	-21,7	-24,9
Avskrivning på verksamhetsfast klassade som finansiell leasing	-	-	-9,7	-8,2	0,0
Avskrivning på maskiner/inventarier	-47,8	-44,8	-3,0	-3,3	-2,5
Avskrivning på bilar etc klassade som finansiell leasing	-3,0	-2,1	-3,0	-2,0	0,0
Avskrivning på immateriella anläggningstillgångar	-0,4	-0,4	-	-	-
Nedskrivningar/utrangeringar	-7,9	-36,5	-0,1	0,0	0,0
Summa avskrivningar	-105,1	-124,8	-40,5	-35,2	-27,4

	Koncernen		Kommunen		Budget Jan-Dec 2024
	Resultat 2024	Resultat 2023	Resultat 2024		
Not 5 Skatteintäkter	2024	2023	2024		
Kommunalskatt, prel. månatliga inbet.	678,4	659,5	678,4	659,5	677,9
Mellankommunal kostnadsutjämning	0,0	1,4	0,0	1,4	0,0
Justering för föregående år slutavräkning	-3,4	3,5	-3,4	3,5	0,0
Prognos för innevarande år slutavräkning	2,4	10,4	2,4	10,4	0,4
Summa skatteintäkter	677,4	674,8	677,4	674,8	678,3

Not 6 Generella statsbidrag och utjämning

Inkomstutjämning	181,9	176,6	181,9	176,6	180,2
Kostnadsutjämning	17,8	15,7	17,8	15,7	18,0
Regleringsbidrag/avgift	40,0	30,8	40,0	30,8	40,1
LSS-utjämning	26,7	19,6	26,7	19,6	25,8
Kommunal fastighetsavgift	30,5	26,7	30,5	26,7	25,5
Generella bidrag från staten	0,0	0,1	0,0	0,1	0,0
Övriga bidrag från staten	10,6	7,9	10,6	7,9	0,0
Summa statsbidrag och utjämning	307,5	277,4	307,5	277,4	289,6

Not 7 Finansiella intäkter

Utdelning på aktier och andelar	4,1	0,0	19,1	3,0	18,5
Borgensavgifter	-	-	4,1	3,5	3,8
Övriga räntor	3,1	3,9	0,0	0,0	-1,4
Övriga finansiella intäkter	3,2	3,8	2,3	3,6	0,5
Summa finansiella intäkter	10,4	7,7	25,5	10,1	21,4

Not 8 Finansiella kostnader

Räntekostnader lån	-23,1	-11,8	-4,6	-1,2	-6,6
Ränta på skulder för finansiell leasing bilar	-0,4	-0,2	-0,4	-0,2	0,0
Ränta på skulder för finansiell leasing lokaler	-	-	-11,9	-9,2	0,0
Finansiella kostnader, pensioner	-1,5	-0,6	-1,3	-0,4	-1,2
Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	-0,3	-0,4	-0,3	-0,4	-0,2
Summa finansiella kostnader	-25,3	-13,0	-18,5	-11,4	-8,0

Olofströms kommun

Noter till Balansräkning

Mkr

	Koncernen		Kommunen	
	Utg balans 241231	Utg balans 231231	Utg balans 241231	Utg balans 231231
Not 9 Immateriella anläggningstillgångar				
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärden	13,1	12,0	-	-
Årets aktiverade utgifter	0,5	1,1	-	-
Utrangeringar			-	-
Omklassificering			-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsv.	13,6	13,1	-	-
Akkumulerade avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-2,7	-2,3	-	-
Årets avskrivningar	-0,4	-0,4	-	-
Utrangeringar	0,0	0,0		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3,1	-2,7	-	-
Utgående bokfört värde	10,5	10,4	-	-
Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärden	2 004,4	1 916,5	850,0	783,5
Omklassificeringar från pågående	91,2	68,2	26,5	24,0
Övriga omklassificeringar	0,0	1,4	0,0	0,0
Utrangeringar	-1,6	-8,2	0,0	-8,2
Årets aktiveringar	56,4	26,5	54,9	20,5
Inköp klassade som finansiell leasing	0,0	0,0	15,0	30,2
Årets investeringsinkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhållet statligt stöd	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade anskaffningsv.	2 150,4	2 004,4	946,4	850,0
Akkumulerade avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-832,0	-798,8	-422,3	-400,4
Omklassificeringar till nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	1,6	8,0	0,0	8,0
Årets avskrivningar	-46,5	-41,1	-34,6	-29,9
Årets försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificeringar	0,0	-0,1	0,0	0,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-876,9	-832,0	-456,9	-422,3
Nedskrivningar				
Ingående nedskrivningar	-161,1	-123,3	-31,9	-31,9
Övriga omklassificeringar	0,0	-1,3	0,0	0,0
Nedskrivningar	-7,9	-36,5	-0,1	0,0
Utgående nedskrivningar	-169,0	-161,1	-32,0	-31,9
Utgående bokfört värde	1 104,5	1 011,3	457,5	395,8
Därav finansiell leasing	-	-	74,0	68,7
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	46,2	49,3	28,7	29,0

	Koncernen		Kommunen	
	Utg balans 241231	Utg balans 231231	Utg balans 241231	Utg balans 231231
Not 11 Pågående investeringar				
Ingående anskaffningsvärde	121,2	112,4	42,4	35,7
Justering av ingående anskaffningsvärde	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificeringar från pågående	-102,5	-106,1	-27,8	-24,3
Årets investeringar	203,9	137,6	119,5	53,7
Årets försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets aktiveringar	-55,7	-22,7	-55,7	-22,7
Utgående anskaffningsvärde	166,9	121,2	78,4	42,4
Not 12 Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	1 317,0	1 239,3	57,3	54,2
Omklassificeringar från pågående	10,3	35,6	1,3	0,3
Omklassificeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	-25,2	-19,7	-4,8	-4,0
Årets investeringsutgifter	31,0	57,1	0,8	2,1
Inköp klassade som finansiell leasing	2,7	4,7	2,7	4,7
Utgående ack. anskaffningsvärden	1 335,8	1 317,0	57,3	57,3
Ackumulerade avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-623,0	-596,2	-35,0	-33,7
Omklassificeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	24,3	19,7	4,8	4,0
Årets avskrivningar	-50,1	-46,5	-5,9	-5,3
Utgående ackumulerade avskrivningar	-648,8	-623,0	-36,1	-35,0
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	3,6	4,0	0,0	0,0
Avskrivningar på uppskrivet belopp	-0,3	-0,4	0,0	0,0
Utgående uppskrivningar	3,3	3,6	0,0	0,0
Utgående bokfört värde	680,3	687,6	21,2	22,3
Därav finansiell leasing	7,3	7,5	7,3	7,5
Not 13 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar i kommunens koncernföretag	-	-	274,5	274,5
Andelskapital i Kommuninvest ek. förening	9,6	8,3	9,6	8,3
Övriga aktier och andelar	3,5	3,5	1,6	1,6
Reverser intressebolag	8,0	8,0	0,0	0,0
Övriga utlämnade lån	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	21,1	19,8	285,7	284,4
Specifikation av Aktier och andelar i koncernftg				
Holje Holding AB	-	-	274,5	274,5
Summa	-	-	274,5	274,5
Not 14 Bidrag till statlig infrastruktur				
Medfinansiering Sydostlänken	95,0	95,0	95,0	95,0
- Årets upplösning	-3,8	0,0	-3,8	0,0
- Ackumulerad upplösning	-3,8	0,0	-3,8	0,0
Summa	91,2	95,0	91,2	95,0

	Koncernen		Kommunen	
	Utg balans 241231	Utg balans 231231	Utg balans 241231	Utg balans 231231
Not 15 Exploateringsverksamhet/Råvaror och förnödenheter				
Bostadsområde	9,9	8,3	9,9	8,3
Industriområde	0,7	0,7	0,7	0,7
Vattenförsörjning	5,1	5,1	5,1	5,1
Råvaror och förnödenheter	4,4	4,0	-	-
Summa	20,1	18,1	15,7	14,1
Not 16 Fordringar				
Fakturafordringar	15,2	9,3	8,7	7,7
Varav på kommunala bolag	-	-	1,1	1,0
Fordringar på intressebolag	4,3	5,8	0,0	0,0
Skattefordringar	2,3	2,0	0,0	0,0
Andra kortfristiga fordringar	1,2	1,0	1,2	1,0
Statsbidragsfordringar	21,5	19,5	21,5	19,5
F-Skatt	18,2	16,1	18,2	16,1
Skattekonto	3,4	4,3	1,9	0,3
Momsfordran	11,6	8,8	11,2	7,8
Förutbetalda kostnader	17,0	18,4	13,4	13,0
Upplupna intäkter	31,3	31,6	9,0	12,4
Beräknade slutavräkningar 2023-2024 (2022)	9,5	29,4	9,5	29,4
Övriga poster	1,6	2,5	0,0	0,0
Summa Fordringar	137,1	148,7	94,6	107,2
Not 17 Kassa och bank				
Koncernkonto	78,9	109,7	78,9	109,7
Skuld/Fordran till koncernföretag	-	-	-40,9	-71,3
Skuld/Fordran till intressebolag	-0,5	-1,0	-0,5	-1,0
Koncernkonto *	78,4	108,7	37,5	37,4
Övrigt	0,0	0,1	0,0	0,0
Summa Kassa och bank	78,4	108,8	37,5	37,4
* 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 saldott 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 18 Eget kapital				
Ingående eget kapital*	696,2	701,3	489,4	504,8
Varav ingående resultatutjämningsreserv	24,0	36,6	24,0	36,6
Årets resultat	16,0	-5,1	-6,1	-15,4
Varav ökning/minskning av resultatutjämningsreserv	-6,1	-12,6	-6,1	-12,6
Utgående eget kapital	712,2	696,2	483,3	489,4
Varav utgående resultatutjämningsreserv	17,9	24,0	17,9	24,0
Specifikation av eget kapital				
<u>Anläggningsskapital</u>				
Anläggningstillgångar	1 983,3	1 850,3	842,8	744,9
Bidrag till statlig infrastruktur	91,2	95,0	91,2	95,0
Anläggningsslån	-1 053,9	-992,5	-268,5	-193,2
Pensionssskuld	-23,7	-22,2	-17,7	-15,9
Medfinansieringsskuld till staten	-95,0	-95,0	-95,0	-95,0
Skatteskuld	-111,7	-112,2	0,0	0,0
Summa	790,2	723,4	552,8	535,8
<u>Rörelsekapital</u>				
Omsättningstillgångar	235,6	275,6	147,8	158,7
Kortfristiga skulder	-313,6	-302,8	-217,3	-205,1
Summa	-78,0	-27,2	-69,5	-46,4
Totalsumma	712,2	696,2	483,3	489,4

* Ingående eget kapital för 2024 har justerats ned med 2,1 mkr utifrån påverkan på 2023 års resultat av justering för att följa RKR R5 finansiell leasing.

	Koncernen		Kommunen	
	Utg balans 241231	Utg balans 231231	Utg balans 241231	Utg balans 231231
Not 19 Avsättning för pensioner				
Ingående avsättning	22,2	21,3	15,9	15,0
Pensionsutbetalningar	-1,5	-1,3	-1,5	-1,3
Ränte- och basbeloppsförändringar	1,6	1,3	1,6	1,3
Pensionseskuld till förtroendevalda, förändringar	1,5	0,8	1,5	0,8
Övrigt	-0,1	0,1	0,2	0,1
Utgående avsättning	23,7	22,2	17,7	15,9
varav				
- Pensionsbehållning PFA etc	8,5	8,7	3,9	3,9
- Pensionsbehållning OPF-KL	1,4	1,4	1,4	1,4
- Förmånsbestämd ålderspension	0,6	0,4	0,4	0,2
- Pension till efterlevande	0,0	0,0	0,0	0,0
- PA-KL och äldre avtal	7,4	6,5	7,4	6,5
- Övrigt	1,1	0,9	1,1	0,9
- Särskild löneskatt	4,7	4,3	3,5	3,0
Summa	23,7	22,2	17,7	15,9
Not 20 Andra avsättningar				
Uppskjuten skatt på underskottsavdrag	-15,2	-13,8	-	-
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver	61,0	59,5	-	-
Uppskjuten skatt på anläggningstillgångar	65,9	66,5	-	-
Bidrag till statlig infrastruktur, Sydostlänken	95,0	95,0	95,0	95,0
Summa	206,7	207,2	95,0	95,0
Not 21 Långfristiga skulder				
IB Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	987,4	1 020,0	120,1	125,1
Nya lån	89,1	50,0	74,1	0,0
Refinansieringar	222,0	221,1	36,4	31,0
Inlösen	-222,0	-281,1	-36,4	-31,0
Amorteringar	-26,9	-22,6	-5,3	-5,0
UB Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	1 049,6	987,4	188,9	120,1
IB långfristig leasingskuld	5,1	0,0	73,1	0,0
Förändring långfristig leasingskuld	-0,8	5,1	6,5	73,1
UB Långfristig leasingskuld	4,3	5,1	79,6	73,1
Summa långfristiga skulder	1 053,9	992,5	268,5	193,2
Specifikation kreditgivare exkl leasing				
Kommuninvest	1 017,5	987,4	156,8	120,1
Sparbanken i Karlshamn	32,1	0,0	32,1	0,0
Summa	1 049,6	987,4	188,9	120,1
Snittränta	2,36%	1,81%	2,70%	1,86%
Räntebindningstid	2,62 år	2,57 år	2,60 år	1,58 år
Not 22 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	93,8	84,2	57,6	47,7
Upplupna kostnader				
Sociala avgifter	13,6	13,8	13,1	13,3
Semesterlöneskuld och övertidsskuld	28,9	29,4	23,7	24,0
Beräknade sociala avgifter/avtalsförs.avg. på ovan	11,4	10,4	9,8	8,8
Pensionskostnader inkl. särskild löneskatt	46,9	43,3	44,4	41,1
Upplupna räntekostnader	2,2	1,7	0,4	0,1
Övriga upplupna kostnader	14,1	11,7	10,1	9,5

	Koncernen		Kommunen	
	Utg balans 241231	Utg balans 231231	Utg balans 241231	Utg balans 231231
Förutbetalda intäkter	41,6	40,9	23,3	22,1
<i>Varav VA-skuld</i>	<i>18,3</i>	<i>18,8</i>	-	-
Övriga kortfristiga skulder				
Preliminärskatt (källskatt)	10,9	11,6	10,5	11,1
Moms	3,2	0,3	0,3	0,1
Energiskatt	10,8	11,1	-	-
Slutavräkningar för 2023/2024	-	-	-	-
Förskott från kunder	16,4	14,8	0,0	0,0
Kortfristig leasingsskuld	3,2	2,5	10,3	8,3
Övriga kortfristiga skulder	16,6	27,1	13,8	19,0
Summa kortfristiga skulder	313,6	302,8	217,3	205,1
Not 23 Pensionsförpliktelser				
Ingående avsättning	236,9	232,4	236,9	232,4
Försäkring IPR	0,0	0,0	0,0	0,0
Pensionsutbetalningar	-17,5	-15,2	-17,5	-15,2
Ränte- och basbeloppsförändringar	18,6	19,0	18,6	19,0
Ändrat livslängsantagande i RIPS	0,0	0,0	0,0	0,0
Bromsen	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	2,3	0,7	2,3	0,7
Utgående avsättning	240,3	236,9	240,3	236,9
Aktualiseringsgrad	98,0%	98,0%	98,0%	98,0%
Not 24 Ansvarsförbindelser				
Olofström Folkets hus	0,0	35,3	0,0	35,3
Leasingavtal	1,8	2,1	1,8	2,1
Övrigt	0,5	0,5	0,0	0,0
Kommunala bolag				
Olofströmshus AB	-	-	594,8	609,8
Olofströms Kraft AB	-	-	265,9	257,5
Västblekinge Miljö	17,5	21,7	17,5	21,7
Summa ansvarsförbindelser	19,8	59,6	880,0	926,4

	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Not 25 Leasing				
Finansiella leasingavtal				
Fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	-	-	158 527	172 977
Nuvärde minimileaseavgifter	-	-	82 462	88 805
Därav förfall inom 1 år	-	-	7 082	6 343
Därav förfall inom 1-5 år	-	-	50 646	45 064
Därav förfall senare än 5 år	-	-	24 735	37 398
Maskiner och inventarier				
Totala minimileaseavgifter	11 490	13 664	11 490	13 664
Nuvärde minimileaseavgifter	7 437	10 341	7 437	10 341
Därav förfall inom 1 år	3 184	2 904	3 184	2 904
Därav förfall inom 1-5 år	4 253	7 437	4 253	7 437
Därav förfall senare än 5 år	0	0	0	0
Varav kommunkoncerninterna finansiella leasingavtal				
Fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	-	-	158 527	172 977
Nuvärde minimileaseavgifter	-	-	82 462	88 805
Därav förfall inom 1 år	-	-	7 082	6 343
Därav förfall inom 1-5 år	-	-	50 646	45 064
Därav förfall senare än 5 år	-	-	24 735	37 398
Maskiner och inventarier				
Totala minimileaseavgifter	-	-	-	-
Nuvärde minimileaseavgifter	-	-	-	-
Därav förfall inom 1 år	-	-	-	-
Därav förfall inom 1-5 år	-	-	-	-
Därav förfall senare än 5 år	-	-	-	-
Varav externa finansiella leasingavtal				
Fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	-	-	-	-
Nuvärde minimileaseavgifter	-	-	-	-
Därav förfall inom 1 år	-	-	-	-
Därav förfall inom 1-5 år	-	-	-	-
Därav förfall senare än 5 år	-	-	-	-
Maskiner och inventarier				
Totala minimileaseavgifter	11 490	13 664	11 490	13 664
Nuvärde minimileaseavgifter	7 437	10 341	7 437	10 341
Därav förfall inom 1 år	3 184	2 904	3 184	2 904
Därav förfall inom 1-5 år	4 253	7 437	4 253	7 437
Därav förfall senare än 5 år	0	0	0	0

Olofströms kommun

Noter till Kassaflödesanalys

Mkr

	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Not 26 Justering av övriga ej rörelsekapital-påverkande poster				
Utrangering av fastigheter och maskiner	0,3	0,4	0,0	0,2
Sålda anläggningar, exkl expl fast, resultat	-0,1	0,2	0,0	0,2
Bidrag till statlig infrastruktur - Sydostlänken	0,0	-95,0	0,0	-95,0
Upplösning av bidrag till infrastruktur	3,8	0,0	3,8	0,0
Räntekostnader på pensionsavsättning	-1,5	-0,4	-1,3	-0,4
Total summa övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster	2,5	-94,8	2,5	-95,0
Not 27 Förändring exploateringsfastigheter				
Investering	-1,6	-0,5	-1,6	-0,5
Värdeminskning exploateringsfastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Sålda exploateringsfastigheter, resultat	0,0	-0,2	0,0	-0,2
Försäljningspris exploateringsfastigheter	0,0	0,2	0,0	0,2
Summa	-1,6	-0,5	-1,6	-0,5
Not 28 Investeringsverksamhet				
Immateriella anläggningstillgångar	-0,4	-1	0,0	0,0
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-119,4	-57,4	-118,0	-51,4
Maskiner och inventarier	-31,8	-55,0	-1,5	-2,3
Pågående investeringar	-83,3	-83,9	-	-
Förändring av investeringar i leverantörsreskontran	9,7	2,7	12,5	0,0
Summa materiella anläggningstillgångar	-224,8	-193,6	-107,0	-53,7
Finansiella anläggningstillgångar	-1,3	-1,4	-1,3	-1,4
Summa förvärv av anläggningstillgångar	-226,5	-196,0	-108,3	-55,1
Försäljning av anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	0,8	0,0	0,0	0,0
Maskiner och inventarier	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,1	0,0	0,0
Summa försäljning av anläggningstillg.	0,8	0,1	0,0	0,0
Totalsumma investeringsverksamhet	-225,7	-195,9	-108,3	-55,1

Verksamhetens externa kostnader

Tkr

	2024	2023
Inventarier, material, konsulttjänster och transfereringar		
Material och inventarier	3 431	4 275
Bidrag till enskilda	8 579	6 483
Bidrag till föreningar m fl	7 697	8 300
Assistansersättning till Försäkringskassan	7 508	6 464
Husbyggnadsentreprenader	4 905	5 039
Övriga entr. och köp av verks. av ftg, kommuner mfl	146 074	149 400
Summa	178 194	179 959
Personalkostnader		
Bruttolön exkl övertid	599 440	591 734
Övertid	2 349	3 384
Fyllnadstid	768	1 117
Personalomkostnader	189 294	184 320
Arbetsmarknadsåtgärder	4 863	7 794
Arvoden	4 985	5 068
Övrigt	8 649	8 362
Summa personalkostnader	810 348	801 779
Övriga verksamhetskostnader		
Lokal- och markhyror fastighetservice *	27 453	28 775
Hyra/leasing av anläggningstillgångar *	17 234	16 215
Bränsle, energi och vatten förbrukningsavgifter	22 156	17 367
Böcker och undervisningsmaterial	5 946	6 715
Livsmedel och färdiglagad mat	17 826	18 079
Reparation och underhåll av inventarier	3 908	3 217
Databehandling	16 685	14 394
Tele- och datakommunikation	2 656	2 490
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	20 611	22 014
Transporter, resor mm	4 153	3 709
Annonsering, reklam, information o dyl	492	549
Försäkring, riskkostnader och skatter	7 226	3 987
Bokfört värde på avyttrade tillgångar	50	430
Upplösning av aktiverat bidrag till infrastruktur	3 800	0
Summa övriga verksamhetskostnader	150 197	137 939
Summa verksamhetens externa kostnader	1 138 739	1 119 677

* 2023 års siffror har justerats för att bli jämförbara med 2024 då vi fr o m 2024 följer RKR:s rekommendation RKR R5 om Leasing

Olofströms kommun

Så här används en "kommunal" hundralapp

Mkr

	Red. Kr/100 kr 2401		Red. Kr/100 kr 2301		För. ändr. i %
	-2412	Period	-2312	Period	
Vård, omsorg: äldre och personer med funktionsnedsättning	423 508	43,6	413 722	44,0	-0,9
Skolväsendet för barn- och ungdom	250 783	25,7	239 126	25,5	0,8
Förskola, fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	94 972	9,7	90 140	9,6	1,0
Infrastruktur t ex gator och vägar	59 780	6,1	57 072	6,1	0,0
Kultur - och Fritid	55 355	5,7	52 597	5,6	1,8
Individ- och familjeomsorg	48 074	4,9	48 529	5,2	-5,8
Politisk verksamhet	13 592	1,4	14 231	1,5	-6,7
Särskilt riktade insatser	10 600	1,1	11 908	1,3	-15,4
Övrig utbildning	4 668	0,5	5 127	0,5	0,0
Vuxenutbildning	8 128	0,8	6 682	0,7	14,3
Affärsverksamhet	4 790	0,5	295	0,0	
<i>Gemensamt; att fördela</i>	<i>29 097</i>		<i>30 910</i>		
SUMMA	974 251	100,0	939 430	100,0	

När det gäller fördelningen av den kommunala hundralappen har vi samma uppdelning som SCB har i sin RS-statistik. Fördelning av gemensamma kostnader (Gemensam verksamhet och gemensamma lokaler) har även detta fördelats med samma nyckel som SCB. I denna statistik ingår såväl interna som externa kostnader och intäkter kopplad till respektive SCB-rad. Allt detta är i enlighet med hur det ställs upp i RS-statistiken.

*Jämförelseåret för 2023 har ändrats då verksamhet 5403 inte var kopplad till någon SCB-rad då vilket justerades vid SCB-rapporteringen för 2023 men påverkar här jämförelseåret 2023 med 5,301 mkr. Under 2024 har vi nu ändrat våra rutiner så att varje ny verksamhet samtidigt kopplas till en SCB-rad. Mindre skillnader kan ändå uppstå för jämförelseåret då fördelningsnycklar ändras och då även påverkar bakåt.

**Årsredovisning
Verksamhetsberättelse**

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

	Helårs- budget	Utfall	Utfall	Avvikelse
		2024-12-31	2023-12-31	Budget -
		Ack utfall	Ack utfall	Ack utfall
NÄMND: 1 Kommunstyrelsen				
Intäkter exkl kapital	-187 224	-193 534	-172 501	6 310
Kostnader exkl kapital	264 790	264 568	244 780	222
Kapitalintäkter	0	0	0	0
Kapitalkostnader	32 549	32 210	28 256	339
NETTO:	110 115	103 243	100 535	6 872
10 Nämnd- o styrelse verksamhet				
Kostnader exkl kapital	4 422	4 503	4 284	-81
NETTO:	4 422	4 503	4 284	-81
11 Stöd till politiska partier				
Kostnader exkl kapital	1 040	1 000	770	40
NETTO:	1 040	1 000	770	40
13 Övrig politisk verksamhet				
Intäkter exkl kapital	-627	-718	-300	91
Kostnader exkl kapital	3 582	3 044	3 680	538
NETTO:	2 955	2 326	3 380	629
15 Kommunledning				
Intäkter exkl kapital	-19 640	-22 771	-20 673	3 131
Kostnader exkl kapital	40 814	43 157	39 520	-2 343
Kapitalkostnader	186	384	541	-198
NETTO:	21 360	20 770	19 388	590
16 Kommunledning/personal				
Intäkter exkl kapital	-1 200	-1 455	-1 580	255
Kostnader exkl kapital	12 284	11 717	10 710	567
NETTO:	11 084	10 262	9 130	822
17 Tekniska kontoret				
Intäkter exkl kapital	-613	-822	-558	209
Kostnader exkl kapital	2 728	2 978	2 496	-250
Kapitalkostnader	15	0	0	15
NETTO:	2 130	2 155	1 938	-25
18 Plan och utvecklingsavdelning				
Intäkter exkl kapital	0	-45	0	45
Kostnader exkl kapital	1 949	2 060	1 435	-111
NETTO:	1 949	2 015	1 435	-66

	Helårs- budget	Utfall 2024-12-31 Ack utfall	Utfall 2023-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
20 Fysisk o teknisk planering				
Intäkter exkl kapital	-1 000	-1 498	-2 244	498
Kostnader exkl kapital	6 541	5 617	6 275	924
NETTO:	5 541	4 118	4 031	1 423
21 Markförsörjning				
Intäkter exkl kapital	-150	-637	-760	487
Kostnader exkl kapital	442	354	767	88
Kapitalkostnader	396	576	424	-180
NETTO:	688	294	431	394
22 Näringslivsfrämjande åtgärder				
Intäkter exkl kapital	-4	-66	-53	62
Kostnader exkl kapital	6 464	5 835	6 108	629
NETTO:	6 460	5 769	6 054	691
23 Turismverksamhet				
Intäkter exkl kapital	0	-6	-9	6
Kostnader exkl kapital	363	155	70	208
NETTO:	363	149	61	214
24 Gator, vägar o parkering				
Intäkter exkl kapital	-1 970	-2 552	-2 972	582
Kostnader exkl kapital	19 295	19 523	19 724	-228
Kapitalkostnader	6 441	6 668	6 217	-227
NETTO:	23 766	23 638	22 969	128
25 Parkverksamhet				
Intäkter exkl kapital	0	-283	-43	283
Kostnader exkl kapital	6 342	6 533	5 448	-191
Kapitalkostnader	768	808	783	-40
NETTO:	7 110	7 058	6 188	52
26 Miljö- o hälsoskydd				
Intäkter exkl kapital	-556	-4 015	-1 694	3 459
Kostnader exkl kapital	5 045	8 623	6 049	-3 578
NETTO:	4 489	4 608	4 355	-119
27 Räddningstjänst & krishantering				
Intäkter exkl kapital	-1 051	-1 181	-1 055	130
Kostnader exkl kapital	13 369	13 560	12 625	-191
NETTO:	12 318	12 379	11 570	-61
30 Allmän fritidsverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-275	-681	-344	406
Kostnader exkl kapital	487	1 036	588	-549
Kapitalkostnader	142	196	189	-54
NETTO:	354	550	433	-196
31 Allmän kulturverksamhet				
Kostnader exkl kapital	0	15	2 605	-15
NETTO:	0	15	2 605	-15

	Helårs- budget	Utfall 2024-12-31 Ack utfall	Utfall 2023-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
34 Idrotts- o fritidsanläggningar				
Intäkter exkl kapital	-58	-288	-79	230
Kostnader exkl kapital	324	582	886	-258
Kapitalkostnader	263	109	68	154
NETTO:	529	403	876	126
60 Flyktingverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-4 707	-2 847	-3 375	-1 860
Kostnader exkl kapital	4 726	2 867	3 420	1 859
NETTO:	19	19	46	0
71 Fastighetsadministration				
Intäkter exkl kapital	-6 621	-6 621	-6 007	0
Kostnader exkl kapital	6 588	6 092	6 122	496
NETTO:	-33	-529	115	496
72 Egna förvaltningsfastigheter				
Intäkter exkl kapital	-74 328	-74 508	-61 839	180
Kostnader exkl kapital	47 171	46 645	39 612	526
Kapitalkostnader	23 529	22 745	19 239	784
NETTO:	-3 628	-5 119	-2 988	1 491
73 Förhyrda förvaltningsfastigheter				
Intäkter exkl kapital	0	-3	-30	3
Kostnader exkl kapital	3 629	3 371	3 308	258
NETTO:	3 629	3 368	3 278	261
75 Kost				
Intäkter exkl kapital	-38 403	-35 939	-35 701	-2 464
Kostnader exkl kapital	38 503	36 165	35 980	2 338
Kapitalkostnader	241	154	196	87
NETTO:	341	380	474	-39
76 Teknisk service				
Intäkter exkl kapital	0	-111	0	111
Kostnader exkl kapital	0	239	0	-239
Kapitalkostnader	0	1	0	-1
NETTO:	0	129	0	-129
77 Lokalvård				
Intäkter exkl kapital	-20 977	-20 979	-19 420	2
Kostnader exkl kapital	20 831	20 833	19 949	-2
Kapitalkostnader	62	62	85	0
NETTO:	-84	-84	615	0
78 Vaktmästeri				
Intäkter exkl kapital	-11 229	-12 129	-10 005	900
Kostnader exkl kapital	11 109	11 880	10 125	-771
Kapitalkostnader	115	115	117	0
NETTO:	-5	-134	237	129
79 Övrig teknisk service				
Intäkter exkl kapital	-937	-895	-836	-42
Kostnader exkl kapital	955	938	894	17
NETTO:	18	42	58	-24

	Helårs- budget	Utfall 2024-12-31 Ack utfall	Utfall 2023-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
81 Markförsörjning o bostadsområden				
Intäkter exkl kapital	-2 485	-2 088	-2 514	-397
Kostnader exkl kapital	1 701	1 213	1 178	488
Kapitalkostnader	73	73	73	0
NETTO:	-711	-801	-1 263	90
83 Kommunikationer				
Kostnader exkl kapital	3 912	3 848	43	64
NETTO:	3 912	3 848	43	64
87 Avfallshantering				
Intäkter exkl kapital	-393	-393	-410	0
Kostnader exkl kapital	174	186	108	-12
Kapitalkostnader	318	318	323	0
NETTO:	99	110	21	-11

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, kultur- och fritidsnämnden, valnämnden, överförmyndarverksamhet samt den administrativa ledningen i form av Kommunledningsförvaltningen.

Förvaltningen består av 15 avdelningar varav 10 finns inom Kommunstyrelsens budget. I den del av förvaltningen som ligger inom Kommunstyrelsens budget och ansvarsområde ingår bl.a. övergripande administration, HR, ekonomi, IT, kost, lokalvård, bemanning, servicecenter, fastighets förvaltning, närings- livsutveckling, samhällsutveckling i allt från översiktsplanering till offentlig miljö, samhällsvägledning, EU-samordning och integrationssamordning, upphandling, kommunikation, infrastruktur, landsbygds- utveckling, konsumentvägledning, marknadsföring, inflyttning och mark- och lokalförsörjning samt krisledning och beredskap.

I budget för Kommunstyrelsen ingår även avgifter till Sveriges kommuner och regioner, anslag till Räddningstjänsten Västra Blekinge samt till Miljöförbundet Blekinge Väst.

Ekonomiskt utfall

Kommunledningsförvaltningen har under året arbetat med och vidtagit åtgärder inför 2025 vilket har inneburit förändringar i organisationen som minskat kostnader redan under 2024. Vid föräldraledigheter, sjukfrånvaro och rekrytering har inte vakanser ersatts fullt ut hos de olika avdelningarna vilket bidragit till lägre kostnader.

Kostnaderna för el har blivit ca 1,5 mkr lägre för våra förvaltningsfastigheter

jämfört med budget. En markförsäljning har gett ett överskott med 0,4 mkr.

Resultat

Resultatet är 6,9 mkr bättre än årsbudget

Årets händelser

Ny vision har beslutats av Kommunfullmäktige. Den är framtagen tillsammans med näringsliv, invånare, medarbetare och förtroendevalda.

EU-val genomfördes under maj.

Från och med 1 januari 2024 kombineras inte lägre uppdraget som överförmyndare med handläggarpuppdraget utan handläggningen sker inom tjänsteorganisationen. Under året har utbildning av ställföreträdare genomförts i samarbete med studieförbundet.

Planering för Sydostlänken pågår inom flera olika områden inom både planarbete och inför företagsetableringar. Trafikverket har tidigare lagt tidsplanen för Sydostlänken avseende banområdet i Olofström vilket har lett till att detaljplanearbetet av området behövt påbörjas redan under året, däribland planering av bangårdsområdet. Samarbetsavtal har tecknats mellan Olofström, Karlshamn, Sölvesborg, Osby, Älmhult och Polar Structure AB.

Utredning av det för länets kommuner gemensamma kommunalförbundet Cura Individutveckling pågår med extern utredare. Inriktningen är att förbundet ska bestå men att de olika synpunkter som finns på förbundet ska belysas.

Beslut har fattats om att arbeta för en gemensam Räddningstjänst i Blekinge och ett förslag på ett nytt gemensamt Räddningstjänstförbund har tagits fram.

Personer från Ukraina som tidigare befunnit sig i kommunen enligt

massflyktsdirektivet har nu blivit kommunplacerade vilket bl.a påverkat invånarantalet positivt och mildrat den negativa befolkningsutvecklingen något.

Vi har fortsatt fokus på planering inför höjd beredskap både i samhället och i våra verksamheter. Vi genomförde en organisationsförändring från 1 oktober för att minska sårbarheten och kostnaderna. Vi har sökt och beviljats 0,5 mkr för att påbörja uppbyggnad av livsmedelslager/krismat inför en kris. Inom koncernen, krisstaben, har vi infört regelbundna övningar i hantering av kommunikationssystemet RAKEL. Mycket arbete har lagt på att stärka den digitala säkerheten och informationshanteringen under året med bland annat uppgradering av våra brandväggar och utbildningsinsatser.

Vi har ingått i en länssamverkan avseende bandvagnar att kunna använda vid kraftigt oväder om det inte är möjligt att komma fram med vanligt fordon.

Byggnationen av ett nytt särskilt boende, Holjegården, har påbörjats liksom renovering av Holjebadet med bland annat ett nytt lekland.

Under året har en tillgänglighetsanpassad fiskebrygga anlagts vid Blåsevik. Hopptorn och nya bryggor har byggts vid Slagesnäs och Abborasjöns badplatser.

En ombyggnation har skett av korsningen vid Maxi, Ekshagsvägen – Östra Ringvägen. Exploatering av Lisebacke pågår.

Intern kontroll

Kommunstyrelsens internkontroll baseras vanligtvis på underlag från samtliga förvaltningar, i och med den samordnade rollen av nämnderna. Följande kontroller har genomförts under 2024 och de som är i kursiv stil har avvikelser:

- Att kommunens bilar endast används i tjänsten.
- Att endast behöriga har tillgång till kommunhuset och rätt behörighet inom fastigheten.
- *Att information/besked om krigsplacering lämnats till nyanställda tillsvidareanställda*

(utöver vad som framgår i anställningsavtalet).

- Att lagen om upphandling följts vid belopp överstigande 700 000 kr.
- *Att direktupphandlingar genomförts enligt lagen om upphandling, att upphandlaren är certifierad direktupphandlare och använt behörigt IT-stöd för direktupphandlingar.*
- *Att pedagogisk lunch för förskolepedagog både registreras i kostdatasystemet och skickas in till lön för löneavdrag för den enskilda pedagogen.*
- *Att frukost och mellanmål för fritidspedagog både registreras i kostdatasystemet och skickas in till lön för löneavdrag för den enskilda pedagogen.*
- Att städning utförs med rätt kvalitet och enligt beställning.
- Att förslag på investeringar har korrekt hanterade investeringskalkyler i nämnderna och KS.

Information om krigsplaceringen är visserligen viktig, men den lämnas i skriftlig form både i jobbbannonsen och på anställningsavtalet. Därför är avvikelserna inte särskilt anmärkningsvärd. Däremot är det bekymmersamt att de pedagogiska måltiderna inte debiteras enligt reglerna, då de inte är en personalförmån men också påverkar kostnaderna för kostverksamheten. Det är andra året i rad som det är avvikelse på debitering av pedagogiska måltider.

Vidare är det viktigt att upphandlingar sker enligt regelverket, för att säkerställa att vi inte betalar mer än vad vi behöver för en tjänst/produkt.

En kontroll har inte genomförts och flyttas till 2025; att personal genomfört utbildning i informationssäkerhet. Kontrollen gjordes inte för att en stor andel medarbetare, som gick utbildningen i första omgången för tre år sedan, ska gå om den hösten/vintern 2024. Då det kan ske eftersläpning av registreringen att utbildningen genomförts, blir kontrollunderlaget inte tillförlitligt nog.

Framtiden

Sydostlänken kommer att ha fortsatt fokus under ett antal år framöver för att ta tillvara på alla möjligheter som följer med etableringen av denna.

Nytt särskilt boende beräknas stå klart hösten 2026.

Säkerhetsläget innebär nu och framöver att vi kommer att få jobba betydligt mer med vår förmåga både i den kommunala organisationen men också i samhället i stort. Det påverkar både kraven på byggnader, medarbetare och verksamheter.

Dialog pågår om att hitta en samverkan med en eller flera andra kommuner för att minska sårbarheten inom överförmyndarverksamheten.

Årsredovisning 2024

Investeringsredovisning

(netto redovisad)

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen

Nämndsordförande: Morgan Bengtsson

Förvaltningschef: Iréne Robertsson

PROJEKT	Budget inkl TA 2024	Ing. nedlagt	Redovisn. -24-12- 31	Avvikelse 2024	Budget totalt alla år	Prognos kvarst. totalt	S:A Projekt totalt	Avvikelse totalt	Status
210100024	Investeringsram för Kommunledningsförvaltningen	2 000	0	0	2 000	2 000	0	2 000	Löpande
210311012	Skyddsport mot översvämning	6 259	5 232	5 925	334	14 000	2 843	14 000	Fortsätter -25
211010524	Värmeboxar	300	0	0	300	300	0	300	Görs ej
220110024	Investeringsram för kommunens fastigheter	4 800	0	1 686	3 114	4 800	0	1 686	Löpande
220210024	Investeringsram utbyte komponenter i fastigheter	11 250	0	10 543	707	11 250	0	10 543	Löpande
220310024	Utemiljö skolor o förskolor	1 250	0	1 243	7	1 250	0	1 243	Löpande
220510024	Fastigheter, skalskydd och larm	1 250	0	1 220	30	1 250	0	1 220	Löpande
220610024	Akustikåtgärder skolor och förskolor	630	0	424	206	630	0	424	Löpande
220700024	Eleffektiviseringar fastigheter	2 500	0	2 365	135	2 500	0	2 365	Löpande
223010423	Holjebadet, renovering	81	519	106	-25	600	0	625	Klart
223010424	Nytt lekland och ny varmvattenbassäng	28 200	0	3 811	24 389	28 200	24 389	28 200	Fortsätter -25
223110423	Utredning Multihall/Idrottshall	97	303	178	-81	400	0	481	Klart
223820424	Motorpavallen, värmearläggning	1 200	0	890	310	1 200	310	1 200	Fortsätter -25
225111621	Brännaregårdsskolan, utbyggnad kylrum i kök	0	10	-10	10	10	0	10	Görs ej
225811622	Nordenberg, kamera P-plats	50	300	0	50	350	50	350	Fortsätter -25
225811623	Nordenberg, entré vid biblioteket	151	299	151	0	450	0	450	Klart
225821618	Nordenberg, ombyggnad kök	2 943	6 058	4 837	-1 894	8 546	0	10 895	Klart
225821623	Nordenberg, rivning lastkaj	404	76	419	-15	480	0	495	Klart
225911623	Vilboksskolan, ombyggnad disklinje	360	0	0	360	360	360	360	Fortsätter -25
226210324	Ekeryds förskola, värme o ventilationsåtgärder	4 500	0	178	4 322	4 500	0	178	Avvaktar
227311320	Nytt särskilt boende	159 088	9 679	39 664	119 424	179 073	129 730	179 073	Fortsätter -25
228312424	Kulturhuset, övertagande fastighet	0	0	31 132	-31 132	0	0	31 132	Klart
230101724	Beläggning enligt plan	5 630	0	5 641	-11	5 630	0	5 641	Löpande

PROJEKT	Budget inkl TA 2024	Ing. nedlagt	Redovisn.	Avvikelse	Budget	Prognos	S:A	Avvikelse	Status	
			-24-12- 31	2024	totalt alla år	kvarst. totalt	Projekt totalt	totalt		
230201724	Trafiksäkerhet	250	0	224	26	250	26	250	0	Löpande
230601720	Broreoveringar	574	226	388	186	800	186	800	0	Fortsätter -25
230601724	Inv ram komponentbyte broar	1 000	0	993	7	1 000	0	993	7	Löpande
231411723	Lisebacke, vägbyggnad	600	0	393	207	600	207	600	0	Fortsätter -25
232111723	GC-väg Ripvägen-Strandplan	459	321	194	265	780	0	515	265	Klart
234511724	Förnyelse armaturer gatubelysning	3 750	0	3 724	26	3 750	0	3 724	26	Löpande
234521724	Elmätare gatubelysning	220	0	217	3	220	0	217	3	Löpande
235311424	Lekmiljö - utveckling	300	0	283	17	300	0	283	17	Löpande
241012923	Abborrasjöns badplats, nya badbryggor o hopptorn	110	250	98	12	360	0	348	12	Klart
241022923	Slagesnäs badplats, nya badbryggor o hopptorn	139	221	39	100	360	0	260	100	Klart
NETTO:		240 345	23 494	116 956	123 389	276 199	158 101	298 551	-22 352	

* Summa investeringar har avrundats för respektive rad. Totalsumma för redovisade investeringar kan därför skilja sig marginellt mot radsummorna.

Årsredovisning 2024

Exploateringsredovisning

(netto redovisad)

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen

Nämndsordförande: Morgan Bengtsson

Förvaltningschef: Iréne Robertsson

PROJEKT	Budget inkl TA 2024	Ing. nedlagt	Redovisn. -24-12- 31	Avvikelse 2024	Budget totalt alla år	Prognos kvarst. totalt	S:A Projekt totalt	Avvikelse totalt	Status
271310917 Uppfyllnad rest Flygfält, handelsområde	759	1 325	0	759	2 084	759	2 084	0	Fortsätter -25
271510923 Exploatering Holje 94:1 (fd Partilokal)	1 375	0	45	1 330	1 375	1 330	1 375	0	Fortsätter -25
271710923 Exploatering Lisebacke, Gränum 4:31	1 243	307	1 285	-42	1 550	0	1 592	-42	Klart
271810924 Exploatering Maxiberget Holje 103:1	625	0	244	381	625	381	625	0	Fortsätter -25
271820924 Exploatering Dannfeldtsvägen Holje 6:84, 6:179	50	0	0	50	50	50	50	0	Fortsätter -25
271830924 Exploatering Toffelvägen Holje 212:19	150	0	0	150	150	150	150	0	Fortsätter -25
NETTO:	4 202	1 632	1 574	2 628	5 834	2 670	5 876	-42	

Årsredovisning 2024-12

Nämndsordförande: Morgan Bengtsson
Förvaltningschef: Iréne Robertsson

Kommentarer till investeringsredovisning

210100024 – Investeringsram för Kommunledningsförvaltningen

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

210311012 – Skyddsport mot översvämning

Mark- och Miljödombstolens beslut har nu vunnit laga kraft och avtalet mellan Olofströms kommun, OKAB och Volvo rörande finansiering har påtecknats. Återstående projektering samt upphandling och genomförande av entreprenaden sker under perioden 2023-2027.

Mycket glädjande att MSB beviljade bidrag på totalt 20 mkr, (vilket ska delas mellan kommunen OKAB och Volvo). I september utbetalades i förskott halva detta belopp och kommunens del av bidraget var ca 3,4 mkr.

211010524 – Värmeboxar

Inget inköp gjorts.

220110024 – Investeringsram för kommunens fastigheter

Löpande investeringsprojekt som kan nyttjas till att göra verksamhetsanpassningar eller komponentbyte på kommunens fastigheter. Det som är utfört under året är cykelställ vid Ishallen, anpassning Jämshögs skola, ungdomsskrämma Nordenberg, solskydd Högavång, åtgärder i elevcaféet på Nordenberg, ny kokgryta Centralköket, åtgärder läktare och entresolplan Ishallen, ny RWC Kyrkhults skola, anpassning lokaler Vilboksskolan och ny diskmaskin på Funkisfabriken.

220210024 – Investeringsram utbyte komponenter i fastigheter

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

Mycket skjuts till nästkommande år.

Det som är utfört är bland annat; ombyggnad entré o kiosk i

Bågskyttehallen, renovering cafe efter vattenläcka och relining på

Högavångsskolan, asfaltering vid Ishallen, utrymningsåtgärder, fönsterbyte, åtgärder

tegelfasad, takbyte byggnad C och ventilationsåtgärder på Nordenberg,

tryckhållningssystem Simhallen,

renovering fasad, takbyte, asfaltering

Ishallen, byte brandlarm Kyrkhults skola,

byte takpapp gymnasalen Kyrkhults skola,

ombyggnad tak och takbyte byggnad A, B

och D Vilboksskolan och dränering

Idrottshallen, och byte fläktar ÅVA2 på

Brännaregårds-skolan.

220310024 – Utemiljö skolor och förskolor

Arbetet med utemiljöerna på Jämshögs förskola och Gränums förskola är klart.

Målsättningen var att förnya delar av en utemiljö till under hösten men arbetet på

Jämshögs förskola blev något dyrare än beräknat på grund av sändrig dränering

som behövde göras om i samband med projektet.

220510024 – Fastigheter, skalskydd och larm

Åtgärder förbättrat skalskydd och larm på en skola och en idrottsanläggning. Även

mindre åtgärder på andra objekt.

220610024 – Akustikåtgärder skolor och förskolor

Åtgärder utförda i matsalen på Nordenbergsskolan, i anslutning till skolsköterskan lokal på Vilboksskolan och i en sal på Högavång. Dörrbyte har utförts på Jämshögs skola samt byte av ett undertak i ett klassrum i Kyrkhult.

220700024 – Eleffektiviseringar fastigheter

Bland annat har det utförts eleffektiviseringsåtgärder i våra kök. Flera belysningsprojekt är utförda, byte värmepumpar Funkisfabriken och installation solceller Kyrkhults skola.

223010423 – Holjebadet, renovering
Färdigställt

223010424 – Nytt lekland och ny varmvattenbassäng

Entreprenad pågår och arbetet planeras vara klart hösten 2025.

223110423 – Utredning Multihall/Idrottshall

Förstudien är klar och har presenterats för Kultur- och fritidsnämnden. Därmed är projektet färdigställt.

223820424 – Motorpavallen, värmeanläggning

I stort sett klart, Det återstår styr- och regleråtgärder som ska göras under 2025.

225811622 – Nordenberg, kamera P-plats

Stolpar har monterats och kameror köpts in. Inväntar att det ska finnas en server redo att ta emot filmmaterialet, först då kan kamerorna monteras.

225811623 – Nordenberg, entré vid biblioteket

Färdigställt

225821618 – Nordenberg, ombyggnad kök

Färdigställt

Gamla installationer förutsattes i projekteringen att de rivits ut i tidigare entreprenader, men dessa visade sig vara kvar gällande både ventilation och VS. Detta gav merkostnader i projektet då de av utrymmeskäl behövdes rivas. Felaktiv golvkonstruktion under den del av matsalen som gjorts om till storkök upptäcktes och behövdes rivas ut. Skicket på befintliga VA-ledningar som var tänkta att återanvändas var så dåliga att de antingen behövdes bytas ut eller relinas.

225821623 – Nordenberg, rivning lastkaj

Färdigställt

225911623 – Vilboksskolan, ombyggnad disklinje

Görs 2025

226210324 – Ekeryds förskola, värme o ventilationsåtgärder

Avvaktar besked från

Utbildningsförvaltningen om objektets framtid.

227311320 – Nytt särskilt boende

Entreprenad pågår och ska vara färdigställd senast 18 september 2026.

228312424 – Kulturhuset, övertagande fastighet

Köp av Kulturhuset enl KF §111/2023

230101724 – Beläggning enligt plan

Löpande investeringsprojekt för att förnya beläggningarna på kommunala vägar.

Exempel på vägar som åtgärdats – Strömvägen, Skomakarevägen, Toffelvägen, Halenvägen, Strandplan, Strandvägen, Äppelvägen, Länsmansvägen, Boafallvägen, Västra Storgatan och Ekhagsvägen.

230201724 - Trafiksäkerhet

Löpande investeringsprojekt. Farthinder på Strandplan (utbyte till fasta hinder) är på plats.

230601720 – Brorenoveringar

Avsatta medel för reparation av Liljenborgsbron. Tillstånd beviljat. Reparationsarbete påbörjat.

230601724 – Inv ram komponentbyte broar

Löpande investeringsprojekt. Bro Östra Storgatan där reparationsarbeten är klart. Bro Lühsens väg, isbrytarnos.

231411723 – Lisebacke, vägbyggnad

Är påbörjat. Bärlager och AG-lager är försenat på grund av fel i VA-anläggningen. Entreprenören åtgärdar felen och därefter kan de sista arbetena kopplat till vägen färdigställas.

232111723 – GC-väg Ripvägen-Strandplan

Klart.

234511724 – Förnyelse armaturer på gatubelysning

Pågår, fortlöpande.

234521724 – Elmätare gatubelysning

Klart.

235311424 – Lekmiljö - utveckling

En del äldre lekutrustning på storlekplatsen har bytt ut till ny. Fortsatt arbete pågår, där vi projekterar utbyte av lekutrustning som är sedan storlekplatsen byggdes. Vi projekterar också omlokalisering och ny lekutrustning till lekplatsen i Hemsjö. En del inköp har gjorts till dessa i år men inte anläggandet.

241012923– Abborrasjöns badplats, nya badbryggor o hopptorn

Nya badbryggor och hopptorn är på plats.

241022923 – Slagesnäs badplats, nya badbryggor o hopptorn

Nya badbryggor och hopptorn är på plats.

Kommentarer till Exploateringsredovisning

271310917 – Uppfyllnad rest Flygfält, handelsområde

Teknisk samordnare Infrastruktur har sökt statsbidrag för projektet. Avvaktar beslut från MSB och därefter genomförs projektet.

MSB beslutade att inte bevilja statlig medfinansiering. Projektmedlen kommer användas till att genomföra så mycket som möjligt av vad som var avsett.

271510923 – Exploatering Holje 94:1 (fd Partilokal)

Exploateringsprojektering pågår. Sammanslagning av 2 fastigheter till en fastighet samt upplösande av en samfällighet över fastigheterna utreds och pågår. Byggnation kan påbörjas först när detta är klart.

27170923 – Exploatering Lisebacke, Grännum 4:31

Ledningförläggning är klar. Vägen in till tomter ska "sitta" till sig en period innan den avslutas med bärlager och asfalt, vilket bokförs på ett investeringsprojekt.

271810924 – Exploatering Maxiberget Holje 103:1

Naturvärdesinventering har påvisat naturvärden vid inventering. Trafikutredning är genomfört för området. Hur resultat från naturvärden och trafikutredning tas vidare är ej fastställt.

271820924 – Exploatering Dannfeldtsvägen Holje 6:84, 6:6:179

Lantmäteriförrättning för inrättande av ledningsrätt respektive servitut för infart har inte initierats.

271830924 – Exploatering Toffelvägen Holje 212:19

Miljöteknisk markundersökning har inte beställts. Tidigare utredningar av området har inhämtats.

**Årsredovisning
Verksamhetsberättelse**
**Utbildningsnämnden/
Utbildningsförvaltningen**

Nämndsordförande: Tamam Abou-Hamid

Förvaltningschef: Patrik Håkansson

	Helårs- budget	Utfall 2024-12-31 Ack utfall	Utfall 2023-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
NÄMND: 6 Utbildningsnämnden				
Intäkter exkl kapital	-84 003	-87 360	-88 489	3 357
Kostnader exkl kapital	436 528	442 834	426 580	-6 306
Kapitalkostnader	587	697	587	-110
NETTO:	353 112	356 171	338 677	-3 059
10 Nämnd- o styrelse verksamhet				
Kostnader exkl kapital	1 168	1 166	1 346	2
NETTO:	1 168	1 166	1 346	2
16 Kommunledning/personal				
Kostnader exkl kapital	1 147	1 085	1 022	62
NETTO:	1 147	1 085	1 022	62
33 Kulturskolor				
Intäkter exkl kapital	-250	-333	-266	83
Kostnader exkl kapital	5 598	5 767	5 635	-169
Kapitalkostnader	2	19	17	-17
NETTO:	5 350	5 452	5 385	-102
40 Förskoleverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-12 382	-12 358	-13 085	-24
Kostnader exkl kapital	86 838	87 264	84 525	-426
Kapitalkostnader	127	109	122	18
NETTO:	74 583	75 016	71 561	-433
42 Fritidshem				
Intäkter exkl kapital	-5 139	-5 472	-5 573	333
Kostnader exkl kapital	18 180	20 247	19 215	-2 067
Kapitalkostnader	6	0	0	6
NETTO:	13 047	14 775	13 642	-1 728
43 Förskoleklass				
Intäkter exkl kapital	-329	-462	-714	133
Kostnader exkl kapital	6 695	7 830	8 299	-1 135
NETTO:	6 366	7 368	7 585	-1 002
44 Grundskola				
Intäkter exkl kapital	-24 463	-27 369	-25 529	2 906
Kostnader exkl kapital	176 295	180 911	171 721	-4 616
Kapitalkostnader	213	265	196	-52
NETTO:	152 045	153 807	146 388	-1 762

	Helårs- budget	Utfall 2024-12-31 Ack utfall	Utfall 2023-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
45 Gymnasieskola				
Intäkter exkl kapital	-26 560	-26 827	-27 102	267
Kostnader exkl kapital	106 423	105 395	101 503	1 028
Kapitalkostnader	172	243	191	-71
NETTO:	80 035	78 811	74 592	1 224
47 Kommunal vuxenutbildning				
Intäkter exkl kapital	-14 822	-13 837	-16 148	-985
Kostnader exkl kapital	26 700	25 573	26 988	1 127
Kapitalkostnader	61	54	55	7
NETTO:	11 939	11 791	10 896	148
49 Gem administration utb				
Intäkter exkl kapital	-58	-139	-72	81
Kostnader exkl kapital	7 484	7 597	6 326	-113
Kapitalkostnader	6	6	6	0
NETTO:	7 432	7 463	6 260	-31
93 Gen statsbidrag o skatteutjämn				
Intäkter exkl kapital	0	-563	0	563
NETTO:	0	-563	0	563

Verksamhetsberättelse

Uppdraget

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

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

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

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

Redovisas i Utbildningsnämnden.

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

Nämndsordförande: Tamam Abou-Hamidan

Förvaltningschef: Patrik Håkansson

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

Ekonomiskt utfall

Utfallet är 3,1 mkr sämre än budget.

Lönekostnader inom förskola har varit 0,7 mkr högre än budget då antal barn varit fler än budgeterat. Inom fritidshem, förskoleklass och grundskola har lönerna varit 4,3 mkr över budget delvis eftersom studiehandledning inte kunnat minskas i den takt som budgeterats. Samtidigt har vakanser inom elevhälsa och minskning av tjänst som arbetar med att öka elevnärvärdet gjorts för att möta budgetöverdraget. Inom gymnasieskolan har lönerna varit 1,1 mkr bättre än budgeterat. Komvux minskning av personalkostnader har gått snabbare än väntat samtidigt som eleverna inte kunnat påbörja sina utbildningar direkt vilket gjort att verksamheten gått bättre än väntat.

POSITIVT

- Ersättningar från Migrationsverket 0,7 mkr
- Interkommunala ersättningar 1,8 mkr
- Färre elever inom anpassad gymnasieskola +0,5 mkr
- Statsbidrag för 2023 som blivit bättre än beräknat 0,8 mkr
- Statsbidrag för att kompensera för ökade kostnader orsakade av inflation 0,6 mkr
- Statsbidrag för fler legitimerade speciallärare 2,1 mkr
- Statsbidrag för akutskolor inom grundskolan 1,1 mkr

NEGATIVT

- Lönekostnader -3,9 mkr
- Komvux statsbidrag inom Gränslöst -2,2 mkr sämre än budgeterat

- Skolskjuts -2,3 mkr sämre än budgeterat på grund av ändrat avtal med Region Blekinge
- Anpassad grundskola har haft fler och dyrare placeringar -0,7 mkr
- Lägre barnomsorgsavgifter -0,5 mkr
- Ishallshaveri -0,5 mkr

Årets händelser

Under 2024 har arbetet med budget för 2025, men även budget för 2024, varit centralt. Detta arbete har lett till att utbildningsnämnden bland annat beslutat att avveckla all undervisning på plats i Olofström inom Komvux och SFI.

Ett omfattande arbete med att byta verksamhetssystem har påbörjats inom förvaltningen. Systembytet påverkar samtliga verksamheter och innebär betydande förändringar.

Antalet studiehandedare i arabiska har minskats med två tjänster till följd av ett minskat behov.

Behörigheten till gymnasieskolan ökade med cirka 7,5 procent jämfört med läsåret 2022/23. Efter lovskolan var cirka 88,5 procent av eleverna behöriga till ett yrkesprogram under läsåret 2023/24. Detta kan jämföras med ett genomsnitt på cirka 80 procent i jämförbara kommuner de senaste tre åren.

Andelen elever som tog examen vid Nordenbergsskolan ökade med cirka 2 procent, från 73,8 procent till 75,9 procent. Motsvarande genomsnitt i jämförbara kommuner de senaste tre åren har varit 59,5 procent.

Regelverket för barnomsorgen har uppdaterats med flera förtydliganden och en helt ny layout.

Reglerna för dygnet runt-verksamheten har förändrats. De nya reglerna innebär ändrade lämnings- och hämtningstider samt att vårdnadshavare nu ansvarar för transport till och från verksamheten.

En översyn av gymnasie- och vuxenutbildningen genomfördes 2018 av

KPMG. Denna översyn inkluderade bland annat jämförelser med likvärdiga verksamheter i andra närliggande kommuner vad gäller resurshantering, fasta och löpande kostnader samt resultat. Inför budgetarbetet för 2025 har förvaltningen delvis uppdaterat denna översyn och även inkluderat förskola, fritidshem och grundskola.

Under våren har representanter från nämnden, rektorsgruppen och förvaltningen genomfört en kvalitetsdialog med Skolverket och Specialpedagogiska skolmyndigheten (SPSM). Dialogen utgick från det nationella kvalitetssystemet med målsättningar, delmål, indikatorer och framgångsfaktorer. Den bekräftade nämndens tidigare kvalitetsarbete och lyfte fram viktiga fokusområden såsom:

- Systematiskt kvalitetsarbete med undervisningen i fokus
- Kompensatoriska insatser
- Professionell utveckling
- Resultaten i matematik

Nämnden har även haft en kvalitetsdialog med grundskolans verksamheter. Under dialogen diskuterades bland annat skolornas prioriterade utvecklingsområden, uppnådda resultat, kommande mål och prioriteringar samt identifierade utmaningar.

Förändringar i den nationella timplanen, i kombination med elevers rätt till utökad studietid, har lett till justeringar som påverkar skolskjutsorganisationen. Dessa förändringar har resulterat i ökade kostnader för skolskjutsorganisationen.

Intern kontroll

Intern kontroll har genomförts enligt plan inom följande områden:

- Hjärt- och lungräddning: Säkerställande att utbildning genomförs minst vart tredje år.
- Närvaro/frånvaro i skolan: Efterlevnad av rutiner för utredning har granskats.
- Beslut: Kontroll att korrekta beslut finns avseende svenska som

andraspråk, studiehandledning på modersmål samt anpassad studiegång.

Inom områdena hjärt- och lung räddningsutbildning samt närvaro och frånvaro i skolan visar utfallet att kontrollmomenten fungerar enligt fastställda rutiner, utan väsentliga avvikelser.

För området Beslut har dock avvikelser identifierats, vilket kommer att resultera i en översyn och uppdatering av rutiner samt informationsinsatser under 2025.

Framtiden

Andelen behöriga förskollärare inom förskoleverksamheten är fortsatt låg, men en ökning har skett. Enligt Kolada var andelen 48,1 procent år 2022 och 55,3 procent år 2023.

Antalet barn och elever minskar stadigt, vilket skapar utmaningar, särskilt ekonomiska.

- Antal folkbokförda ettåringar
 - 2016: 137
 - 2023: 87
 - 2024: 82
- Antal folkbokförda elever i årskurs 7: 159

Enligt befolkningsprognosen kommer antalet barn i F-6-verksamheten minska med cirka 240 individer inom de kommande tio åren.

De ekonomiska förutsättningarna för verksamheten är ansträngda. Att genomföra besparingar inom lagstadgad verksamhet bedöms som mycket svårt.

Antalet barn i behov av stöd inom både förskola och grundskola fortsätter att öka. Nya allmänna råd från höstterminen 2022 påverkar arbetet med extra anpassningar, särskilt stöd och åtgärdsprogram. Dessa råd gäller för samtliga skolformer, från förskola till Komvux, och återfinns i Skolverkets författningssamling (SKOLFS). Råden ska följas om inte

verksamheten kan visa att kraven uppfylls på annat sätt.

Förändringar i den nationella timplanen och elevers rätt till utökad studietid kräver en översyn av skolskjutsorganisationen. Det mest troliga är en utökning av organisationen, vilket förväntas leda till ökade kostnader.

Styrelsen för Skånes Kommuner har gett den politiska styrgruppen för gymnasiesamverkan i uppdrag att undersöka förutsättningarna för en gemensam prislista.

Olofströms programkostnader ligger generellt högt och avviker med 2–22 procent jämfört med riksprislistan (snitt 13 procent).

För Samhällsvetenskapsprogrammet (SA) pågår framtagning av risk- och konsekvensanalyser inför ett möjligt införande av takpris.

Effekterna för Olofströms kommun är ännu oklara.

Den 1 juli 2025 träder GY25 i kraft. Bland annat ska kursbetyg ersättas med ämnesbetyg, vilket innebär:

- Ämnesplaner utformas som sammanhållna ämnen med nivåer istället för kurser.
- Längre sammanhållna undervisningsperioder innan slutbetyg sätts.
- Uppdaterade ämnesplaner, examensmål och programstrukturer anpassas för framtidens behov.

För att möta reformen krävs fortbildning för pedagoger och rektorer, samt uppdatering eller byte av undervisningsmaterial och läroböcker.

De digitala nationella proven (DNP) är planerade att införas i berörda skolformer från och med 2025. Detta införande medför både möjligheter och utmaningar för verksamheten. En central prioritering är att säkerställa att eleverna får de bästa möjliga förutsättningarna för att genomföra

proven.

För att lyckas krävs en välfungerande teknisk infrastruktur, inklusive tillgång till digitala enheter, stabila och pålitliga nätverkslösningar samt adekvat teknisk support. Förberedelsearbetet kommer att vara omfattande och inkluderar både tekniska och organisatoriska anpassningar.

Införandet av DNP innebär också förändringar i administrationen och nya arbetssätt för lärarna. Detta omfattar anpassningar i provsituationen samt vid förberedelse- och efterarbete kopplat till proven.

Kvalitetsarbetet vidareutvecklas med fokus på kvalitetsrapporter till nämnden, resultatdialoger och strukturerade klassrumsobservationer. En plan för kontinuerlig förbättring av undervisningen är central.

Artificiell intelligens (AI) påverkar redan nu arbetssätt inom skolverksamheten och används av både medarbetare och elever. Utvecklingen förväntas gå snabbt och få stor påverkan framöver.

En genomlysning av fastigheter visar att framtida investeringar krävs, exempelvis för Högavångsskolan.

Miljöförbundet Blekinge Väst har redovisat återkommande avvikelser vid tillsyner av kommunens förskolor och skolor.

Bristande städfrekvens är en återkommande kritikpunkt. En ökning av städfrekvensen, enligt förbundet, beräknas kosta 5,5 miljoner kronor. Detta skulle innebära en betydande belastning på en redan ansträngd ekonomi.

I början av 2025 kommer skolinspektionen att göra en planerad kvalitetsgranskning på Högavångsskolan samt Kyrkhults skola.

Senare under våren kommer de att göra en kvalitetsgranskning av huvudman. Följande två områden granskas på huvudmannanivå:

- Huvudmannens analys av studieresultat och trygghet.
- Huvudmannens kompensatoriska arbete hur HM motiverar resurstilldelning; genomförande, uppföljning och förväntade effekter av kompensatoriska åtgärder

Nämndens övriga prioriteringar är fortsatt aktuella.

Årsredovisning 2024
Investeringsredovisning
(netto-redovisad)

Utbildningsnämnden/Utbildningsförvaltningen

Nämndsordförande: Tamam Abou-Hamidan
Förvaltningschef: Patrik Håkansson

PROJEKT	Budget inkl TA 2024	Redovisn. -24-12-31	Avvikelse 2024	Status
160100524 Inventarier förskolan	300	0	300	0
162000524 Inventarier fritidshem	100	29	71	0
162100524 Inventarier förskoleklass	40	0	40	0
162200524 Inventarier grundskolan	400	1 046	-646	0
162300524 Inventarier anpassad grundsärskola	80	168	-88	0
162400524 Inventarier elevhälsa	30	0	30	0
164100524 Gymnasieskolan	400	215	185	0
166100524 Komvux	70	0	70	0
169100524 Musikskolan	30	0	30	0
NETTO:	1 450	1 458	-8	

Använt

Fysisk lärmiljö Jämshög
Vilboken anpassad grundskola
Slöjd, luftfilter HGV
Slöjd, luftfilter Brg
Slöjd, luftfilter Vilb
Brännaregårdsskolan, möbler
Kyrkhult skola, möbler

Använt

576
168
114
105
41
100
139

Möbler expedition KAA, Nordenberg

72

Stolar & ljudabsorbenter, Nordenberg

51

Server

92

Övrigt

1 458

**Årsredovisning
Verksamhetsberättelse**

**Kultur- och Fritidsnämnden/
Kommunledningsförvaltningen**

Nämndsordförande: Christoffer Danielsson

Förvaltningschef: Iréne Robertsson

	Helårs- budget	Utfall 2024-12-31 Ack utfall	Utfall 2023-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
NÄMND: 5 Kultur- och fritidsnämnden				
Intäkter exkl kapital	-7 412	-8 756	-8 121	1 344
Kostnader exkl kapital	54 829	56 251	50 013	-1 422
Kapitalkostnader	329	291	431	38
NETTO:	47 746	47 786	42 323	-40
10 Nämnd- o styrelse verksamhet				
Kostnader exkl kapital	419	393	459	26
NETTO:	419	393	459	26
16 Kommunledning/personal				
Kostnader exkl kapital	0	0	-1	0
NETTO:	0	0	-1	0
30 Allmän fritidsverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-15	-65	-66	50
Kostnader exkl kapital	3 816	3 659	3 525	157
NETTO:	3 801	3 594	3 460	207
31 Allmän kulturverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-629	-1 460	-328	831
Kostnader exkl kapital	8 391	9 058	4 670	-667
Kapitalkostnader	81	75	82	6
NETTO:	7 843	7 673	4 425	170
32 Bibliotek				
Intäkter exkl kapital	-15	-620	-1 031	605
Kostnader exkl kapital	8 603	9 221	9 178	-618
Kapitalkostnader	31	25	60	6
NETTO:	8 619	8 627	8 206	-8
34 Idrotts- o fritidsanläggningar				
Intäkter exkl kapital	-6 523	-6 244	-6 350	-279
Kostnader exkl kapital	27 838	28 137	25 766	-299
Kapitalkostnader	214	190	288	24
NETTO:	21 529	22 084	19 705	-555
35 Fritidsgårdar				
Intäkter exkl kapital	-40	-185	-149	145
Kostnader exkl kapital	4 994	5 081	4 935	-87
Kapitalkostnader	3	0	0	3
NETTO:	4 957	4 896	4 786	61

	Helårs- budget	Utfall 2024-12-31 Ack utfall	Utfall 2023-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
39 Gem adm K&F				
Kostnader exkl kapital	362	288	1 097	74
NETTO:	362	288	1 097	74
61 Arbetsmarknadsåtgärder				
Intäkter exkl kapital	-190	-182	-197	-8
Kostnader exkl kapital	406	414	384	-8
NETTO:	216	232	188	-16

Verksamhetsberättelse

Nämndsordförande: Christoffer Danielsson
Förvaltningschef: Iréne Robertsson

Uppdraget

Kultur- och fritidsnämndens uppdrag innefattar demokratistärkande insatser genom kultur- och biblioteksverksamhet, stöd, samarbeten och bidrag till arrangörer kultur- och fritidsföreningar, ett brett spektrum av publika arrangemang, samordning av scenkonst i skola och förskola et cetera.

Allmän fritid har det huvudsakliga uppdraget att skapa goda förutsättningar för en meningsfull fritid inom kommunen och arbetar till stor del med och genom föreningar och civilsamhället i övrigt.

Viktiga områden är lokaler och anläggningar, bidrag till fritidsföreningar, stöd till funktionsnedsattas fritid och stöd till utveckling och förnyelse av olika verksamheter. Kulturhuset är en lokal som förvaltas av nämnden, en lokal där det både bedrivs olika evenemang men också bibliotek och där fullmäktige håller sina sammanträden.

Inom nämndens område omfattas också ungdomsgården Växtverket och Holjebadet. Holjebadet bedriver simundervisning och genomför bl.a. olika lovaktiviteter.

Årets händelser

Biblioteksfilialen i Jämshög har bytt lokal och ett rum har iordningsställt för att kunna visa upp bibliotekets Salje-samling, Saljerummet.

Jubileumsåret för Harry Martinson pågår i samarbete med föreningslivet. Varje månade uppmärksammas ett tema med koppling till Harry Martinson.

I början av september var Ola Johansson, fd. kulturrådet i Peking, i hembygdsmuseet i Jämshög för att berätta om Martinsons internationella betydelse. Han berättade om hur Harry Martinsons inspirerats av kinesisk poesi, konst och taoism, men

också om Martinsons betydelse internationellt. Ola, som har sina rötter i Jämshög berättar också om egna erfarenheter av Kina, kopplat till Martinsons intresse för landets kulturhistoria.

Tillsammans med Sunne kommun har vi arbetat med projektet Harry och Selma. Projektet är en del i arbetet för att etablera en internationell bokby.

Tyvänn har ett konstverk vandaliserats vid ett försök att stjäla verket. Det var skulpturen Ojust tackling utanför Holjebadet som skadades. Delar av de stulna bitarna har hittats och målsättningen är att kunna restaurera verket. Även konstverket Badmössorna har skadats.

Under året har renovering av varmvattenbassängen påbörjats liksom att anlägga ett nytt lekland för mindre barn på badet. Det kommer även att bytas vissa golv och en ny bubbelpool kommer att installeras.

Under påsklovet genomfördes en säkerhetsvecka med olika aktiviteter inom livräddning. Vi har kunnat erbjuda gratis simskola i sommar för barn genom sponsring från Sparbankens stiftelse.

Tyvänn hade vi en läcka i ishallen vilket fördröjde isläggningsen med ca en vecka nu i höst. Därefter uppkom ytterligare läckage vilket innebar en nedstängning av hallen under perioden början av oktober till november. Träningen löstes under perioden med hjälp av grannkommunernas ishallar.

Under sommaren har vi fått låna ett utomhusgym för att dels skapa en uppfattning om behovet/förväntad användning och dels om platsen som då

har varit utanför Bågskyttehallen, Dannfältet.

Ungdoms-SM i tyngdlyftning har genomförts i Olofström under året. SM Patrullhund och Rally Blekinge genomfördes också.

Arbetet pågår med att ersätta traditionella nycklar med digitala nyckelkort. Detta för att både öka säkerhet och tillgänglighet.

Sommarens brygghäng och Allsång i augusti genomfördes under sju onsdagskvällar och det totala besöksantalet beräknades till ca tre tusen personer.

Växtverkets medarbetare har varit närvarande i skolorna – och bedrivit en filialverksamhet i Vilboken, Jämshög och Kyrkhult.

Tillsammans med Olofströms Innebandyklubb och RF-SISU har vi varit med i arbetet för startande av OIBK Allstars. Där barn och ungdomar i åldern 7 – 16 år som vill spela innebandy och är i behov av stöd, fått möjlighet att träna 1 gång/veckan, tillsammans med 3 ledare från föreningen.

Ekonomiskt utfall

Kultur och fritids resultat balanserat mot årsbudget.

Fritid

Allmän fritidsverksamhet visade ett utfall på +0,2mkr vilket beror på färre bidragsutbetalningar under året.

Kultur

Allmän kulturverksamhet visade ett positivt utfall +0,3mkr vilket främst beror på lägre lönekostnader samt intäkter. Kulturhusets utfall -0,1mkr kommer från vaktmästarkostnader som delvis stabiliserats av högre intäkter än budgeterat.

Biblioteket

Balanserat utfall mot budget.

Idrotts och fritidsanläggning

Idrotts- o fritidsanläggningar visade upp ett positivt resultat +0,7mkr. Högre hyresintäkter samt färre inköp av övriga förbrukningsmaterial.

Holjebadet

Simhallen visade upp ett negativt resultat med -1,2 mkr som främst kommer ifrån intäktsförluster samt höga kostnader för leasing av maskiner, reparationer m.m.

Fritidsgård

Balanserat utfall mot budget.

Administration

Administration på K&F visade ett resultat på totalt +0,1 mkr inom personalkostnader.

Intern kontroll

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

- Se över hyresavtalen så dom är aktuella -Kultur & Fritid
- Fakturering av anläggningshyror till föreningar samt privatpersoner - Fritid
- Kontroll av livräddning - Holjebadet
- Genomgång av fotbollsföreningars samt skytte och bågskytteföreningars avtal – Fritid.

En av fyra utförda interna kontroller genomfördes utan avvikelser. Första avvikelserna gällande hyresavtal finns både inom Kultur samt Fritids som fortsatt kommer se över sina avtal. Vissa hyresavtal är uppsagda och omförhandlade men denna kontroll kräver mer tid och kommer fortsättas arbeta med under 2025.

Andra avvikelserna finns inom fritids "fakturering av anläggningshyror" som visade sig vid kontrollmomentet att två föreningar ej blivit fakturerade. För att säkerställa att alla blir fakturerade kommer fritids införa systemet FRI som registrerar alla bokningar.

Inom simhallen så har alla klarat utbildningen, även timvikarie samt praktikanter.

Framtiden

Vi har stora utmaningar framöver vad gäller underhåll av våra anläggningar och byggnader. Planen är att vi under 2025 ska slutföra renoveringen av Holjebadet bland annat. Planering kommer att påbörjas under 2025 för en renovering av ishallen.

Målsättningen är att kunna erbjuda alla olofströmmare ett varierat utbud av olika fritidsmöjligheter. En förutsättning för detta är ett rikt och jämlikt föreningsliv och vi jobbar och kommer att jobba för att stärka och underlätta för våra nuvarande föreningar och också för att stötta nya föreningar. Under nästa år ska vi kunna möjliggöra för föreningar att boka lokaler och anläggningar, göra digitala ansökningar för bidrag med mera.

Arbetet med att stärka Olofström som en författarnod pågår liksom att Jämshög ska kunna bli en internationell bokby.

Intresset för att lägga arrangemang i Olofströms kommun är något vi ser positivt på. Dock ställer det också andra krav på kommunen framöver. Inte minst när det gäller bemanning av vaktmästare och annan personal på tävlingsdagarna samt förberedsetiden. Brukshundsklubben och Rally Blekinge kommer att hålla sina SM i Blekinge under 2025 och 2026.

Årsredovisning 2024 Kultur- o Fritidsnämnden/Kommunledningsförvaltningen
Investeringsredovisning
 (netto redovisad)

Nämndsordförande: Christoffer Danielsson
 Förvaltningschef: Iréne Robertsson

PROJEKT	Budget inkl TA 2024	Redovisn. -24-12-31	Avvikelse 2024	Status
167600624 Konstinköp	25	0	0	Avslut -24
168000524 Inventarier Holjebadet	175	0	0	Avslut -24
168400524 Inventarier Fritid	175	0	0	Avslut -24
168500524 Inventarier Kultur	50	0	0	Avslut -24
168700524 Inventarier Biblioteket	150	0	0	Avslut -24
168800524 Inventarier Växtverket	50	0	0	Avslut -24
NETTO:	625	0	0	

**Årsredovisning
Verksamhetsberättelse**

**Socialnämnden/
Socialförvaltningen**

Nämndsordförande: Miroslav Milurovic

Förvaltningschef: Robert Schelin

	Helårs- budget	Utfall 2024-12-31 Ack utfall	Utfall 2023-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
NÄMND: 7 Socialnämnden				
Intäkter exkl kapital	-63 160	-83 182	-89 400	20 022
Kostnader exkl kapital	515 726	540 812	540 416	-25 086
Kapitalkostnader	1 421	1 350	1 430	71
NETTO:	453 987	458 979	452 446	-4 992
10 Nämnd- o styrelse verksamhet				
Kostnader exkl kapital	1 025	968	995	57
NETTO:	1 025	968	995	57
15 Kommunledning				
Kostnader exkl kapital	0	0	0	0
NETTO:	0	0	0	0
16 Kommunledning/personal				
Kostnader exkl kapital	1 101	918	1 010	183
NETTO:	1 101	918	1 010	183
50 Hälso- o sjukvård				
Kostnader exkl kapital	0	0	0	0
NETTO:	0	0	0	0
51 Äldreomsorg				
Intäkter exkl kapital	-33 787	-39 368	-38 142	5 581
Kostnader exkl kapital	281 204	290 785	282 700	-9 581
Kapitalkostnader	1 157	1 278	1 249	-121
NETTO:	248 574	252 696	245 807	-4 122
52 Funktionsstöd				
Intäkter exkl kapital	-18 415	-20 715	-23 780	2 300
Kostnader exkl kapital	121 532	131 613	132 035	-10 081
Kapitalkostnader	18	20	18	-2
NETTO:	103 135	110 918	108 273	-7 783
53 ÅO Förebyggande vht o färdtjänst				
Intäkter exkl kapital	-100	-98	-113	-2
Kostnader exkl kapital	2 289	2 447	2 465	-158
Kapitalkostnader	0	0	5	0
NETTO:	2 189	2 350	2 357	-161

	Helårs- budget	Utfall 2024-12-31 Ack utfall	Utfall 2023-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
54 ÄO/FS Gem adm				
Intäkter exkl kapital	0	-2	-2 171	2
Kostnader exkl kapital	33 463	30 314	32 286	3 149
Kapitalkostnader	0	18	22	-18
NETTO:	33 463	30 330	30 138	3 133
55 IFO Placeringar Bou/missbruk				
Intäkter exkl kapital	-280	-1 392	-2 298	1 112
Kostnader exkl kapital	12 814	21 912	23 985	-9 098
NETTO:	12 534	20 520	21 687	-7 986
56 IFO Öppna insatser BoU				
Intäkter exkl kapital	0	-42	-32	42
Kostnader exkl kapital	1 174	1 067	681	107
NETTO:	1 174	1 025	649	149
57 IFO Ek bistånd/övr vuxenvård				
Intäkter exkl kapital	-200	-192	-145	-8
Kostnader exkl kapital	2 215	4 602	2 504	-2 387
NETTO:	2 015	4 409	2 360	-2 394
58 IFO Gem adm/Familjerätt				
Intäkter exkl kapital	-1 054	-805	-794	-249
Kostnader exkl kapital	17 736	17 423	19 121	313
NETTO:	16 682	16 617	18 328	65
59 Gem adm socialkontor				
Intäkter exkl kapital	-350	-1 828	-3 603	1 478
Kostnader exkl kapital	21 791	21 037	21 859	754
Kapitalkostnader	234	22	123	212
NETTO:	21 675	19 231	18 380	2 444
61 Arbetsmarknadsåtgärder				
Intäkter exkl kapital	-8 974	-8 697	-10 467	-277
Kostnader exkl kapital	19 382	17 727	20 772	1 655
Kapitalkostnader	12	12	12	0
NETTO:	10 420	9 042	10 317	1 378
93 Gen statsbidrag o skatteutjämn				
Intäkter exkl kapital	0	-10 043	-7 856	10 043
NETTO:	0	-10 043	-7 856	10 043

Verksamhetsberättelse

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

Under första halvåret pekade årsprognoserna på ett överskridande med 14,9 mkr. Under året har olika åtgärder gjorts i verksamheterna vilket har bromsat upp kostnaderna. Det gör att det slutliga resultatet för nämnden hamnar på ett överskridande strax under 5,0 mkr. Detta ska ställas mot nämndens totala budget på 454,0 mkr (en nettoavvikelse med 1,1 %).

Äldreomsorgen

Statsbidraget god och säker vård äldre på 7,6 mkr har gjort att verksamheten får ett överskott på 3,6 mkr. Statsbidraget har använts för högre personalkostnader (3,2 mkr), vilka är bokförda i respektive verksamhet. Även om verksamheten fått statsbidrag avseende personal har en stor återhållsamhet rått avseende bemanning därav överskottet.

Utan detta statsbidrag hade överskridandet varit på 4,0 mkr. Detta överskridande består främst av högre kostnader köpt plats och tillfällig extern hemtjänst i annan kommun på 1,8 mkr, högre kostnader för skyddsmaterial 0,8 mkr och högre kostnader för trygghetslarm och inköp av telefoner på 0,5 mkr, vilket är extra ordinära kostnader.

Under året har en stark återhållsamhet skett avseende kostnader för övriga personalkostnader, lokalvård och övriga inköp.

Verksamheten har även fått högre intäkter avseende omsorgsavgifter och hyror utifrån fler individer som fått insatser 2,1 mkr.

Verksamhetens totala årsbudget är 214,6 mkr och utfallet, inklusive halvgenerella statsbidraget god och säker vård, 211,1 mkr. Vilket är en positiv avvikelse med 1,6%.

Kommunal hälso- och sjukvård

Lönekostnaderna har varit lägre än årsbudget. Vilket beror både på att inte alla tjänster varit fullt ut tillsatta och på att delar av tjänster finansierats via riktade statsbidrag. +1,9 mkr mot årsbudget. Verksamheten har haft kostnader i motsvarande grad avseende hjälpmedel (-0,9 mkr), it och tele (-0,4 mkr) och bostadsanpassningsbidrag (-0,6 mkr)

Vidare erhöll verksamheten prestationsbaserat statsbidrag på 2,4 mkr. Utan detta statsbidrag hade verksamheten följt budgeten på helheten.

Verksamhetens totala årsbudget är 53,3 mkr och utfallet, inklusive halvgenerella prestationsbaserat bidrag, 51,0. Vilket är en positiv avvikelse med 4,3%.

Funktionsstöd

Kostnaden för externa placeringar har varit högre än budget, 3,3 mkr.

Lönekostnaderna för LSS boende är 0,8 mkr högre än årsbudgeten.

Nettokostnaden för personlig assistans är 3,3 mkr högre än årsbudgeten.

Överskridandet för daglig verksamhet kompenseras genom motsvarande lägre kostnader inom övriga insatser LSS, främst barn och tonårskorttids på Niklasgården.

Verksamhetens totala årsbudget är 111,7 mkr och utfallet 118,2 mkr. Vilket är en negativ avvikelse med 5,8%.

Individ och familjeomsorgen och myndighet

Kostnaden för externa placeringar missbruk, bou och skyddat boende har varit 5,4 mkr högre än årsbudget. Kostnaderna för familjehem är 3,2 mkr högre än årsbudget.

Kostnaden för ekonomiskt bistånd har varit 2,2 mkr högre än årsbudget.

Lönekostnaderna inom IFO har varit lägre än budget. Verksamheten har varit tvungna att hyra in bemannings-sociologer. Nettokostnaden är 0,7 mkr lägre än årsbudgeten.

Kostnaden för öppenvårdsinsatser missbruk har varit 0,3 mkr lägre än årsbudget.

Verksamhetens totala årsbudget är 40,1 mkr och utfallet 48,6 mkr. Vilket är en negativ avvikelse med 21,21%.

Arbetsmarknad

Intäktsförluster på Återbruket och högre kostnader för mattransport. Arbetsmarknadsåtgärden *Lönebidrag, utveckling i anställning* balanserat nettokostnader mot periodbudget.

0,3 mkr bättre mot periodbudget
lönebidrag – trygghet i anställning.
0,1 mkr bättre mot periodbudget
Introduktionsjobb.

Verksamhetens totala årsbudget är 10,4 mkr och utfallet 9,0 mkr. Vilket är en negativ avvikelse med 13,5 %.

Övriga övergripande verksamheter

Lönekostnaden för facklig tid / skyddsombudstid är något lägre än budget, 0,2 mkr.

Lägre lönekostnader stab och adm 1,0 mkr vilket beror på att alla tjänster inte varit fullt ut tillsatta.

Verksamheten har fått riktade statsbidrag för att öka beredskap, införa ny Socialtjänstlag 1,0 mkr.

En stor återhållsamhet avseende övriga personalkostnader, lokalvårdskostnader och övriga inköp har rått under året. Vilket gör att även tillkommande kostnader för ombyggnationen på socialkontoret har inrymts och även gett ett överskott, 0,6 mkr.

Verksamhetens totala årsbudget är 23,8 mkr och utfallet 21,1 mkr. Vilket är en negativ avvikelse med 11,3%.

Årets händelser

Hela året 2024 har präglats av det tuffa ekonomiska läget och samtliga enheter har arbetat för att resurserna ska komma till rätt användning i den dagliga driften. Stora besparingar har genomförts på totalen. De består av så väl många små som enskilda större.

En hög andel heltidsanställda medför tf-tid främst på eftermiddagarna inom hela området. Verksamheterna arbetar med att förlägga mer insatser och besök på eftermiddagarna. Under året har en ökad samverkan skett främst inom äldreomsorgen avseende flytt av tillgänglig personal mellan enheterna för att minimera övertid, timanställda och outnyttjad tf-tid. Vårdtyngden har minskat något inom äldreomsorgen, kön till särskilt boende har under året varierat mellan 0 och 14 individer. Boendesamordningen har tagits över av enhetschefen för korttidsverksamheten, vilket har effektiviserat processen och gjort kön mer rättvisande och hanterbar.

Under året har en översyn av hemsjukvårdsavtalet pågått tillsammans med regionen och övriga Blekinges kommuner. Inom den kommunala hälso- och sjukvården har man infört ett nytt verksamhetssystem samt tillsammans med regionen pågår införande av ett nytt kommunikationssystem för utskrivningsklara patienter. Dessa förändringar ska ge ett mer strukturerat sätt att dokumentera och kommunicera

med regionen avseende gemensamma patienter. Under året har det pågått regelbundna möten mellan regional primärvård, kommunal primärvård och läkarbilen vilket har genererat ökad förståelse för varandras verksamheter.

Ansökan om bostadsanpassningar tenderar öka under året och likaså ansökningar om hjälpmedel.

Inom samtliga verksamheter har de externa placeringarna ökat och varit fler än budget.

Inom funktionsstöd har ett nytt gruppboende enligt LSS öppnat och ett tidigare samlokaliserat gruppboende på särskilt boende har avvecklats. Vidare har verksamheten frångått det tidigare mätinstrumentet för stödbehovsmätningar och ett nytt håller på att införas.

Under året har Arbetsmiljöverket och revisionsbolaget KPMG gjort flera inspektioner med fokus på arbetsmiljö. Detta med generellt goda resultat. Under året har verksamheterna arbetat med att hålla ner övertiden och minska antalet timanställda, detta med goda resultat. Sjukfrånvaron är dock fortsatt hög. Under året har det skett en viss rörlighet avseende personal, generellt har det varit god tillgång på personal vid tillsättning av tjänster. Under året är det socionomer som har hyrts in via bemanningsföretag.

Brister i barnavårdsärenden har uppmärksammats och efter en översyn pågår nu ett arbete att på nytt utreda samtliga rekryterande familjehem och jourhem. Även rutiner arbetas fram avseende familjehemsvården för att säkerställa att kvaliteten säkras.

Från första april gäller en ny lagstiftning för skyddat boende, vilket innebär bland annat att det infördes skyddat boende som boendeinsats för barn.

Under året har familjerätten överförts till kommunalförbundet Cura och från och med februari ingår Olofströms kommun i Kristianstad kommuns socialjour. Båda

dessa förändringar ses som en kvalitetssäkring.

Under året har en ny transportorganisation införts i Olofströms kommun och denna verksamhet har därmed flyttats från socialförvaltningen. Återbruket har avvecklats och under året pågår en utredning kring arbetscenter.

Under året har det varit mycket återhållsamhet avseende utbildningar, handledning och personalsocialverksamhet samt stor fokus på effektiv schemahantering och återhållsamhet vad gäller personal inom ledning, stab och administration.

Statsbidrag inom framförallt äldrevården har gett förutsättningar att dels fortsätta med demensteamet, vilket är en kvalitetsförbättring i verksamheterna, dels fortsätta med att praktikutvecklaren inom HSL ansvarar för all introduktionen och delegering inom såväl äldreomsorg som funktionsstöd samt håller interna utbildningar avseende basala hygienrutiner och andra grundläggande utbildningar inom området.

Övergripande verksamhet har även fått flera mindre statsbidrag bland annat för att arbeta med införandet av ny socialtjänstlag, ökad beredskap och minska ensamheten för äldre.

Intern kontroll

Internkontroll har utförts inom samtliga verksamhetsområden med generellt goda resultat.

Framtiden

Även 2025 ser ut att bli ett ekonomiskt ansträngt år så kommer verksamheterna att fokusera på att förbättra redan befintlig verksamhet istället för att utveckla nya roller och fortsätta arbetet med samordning av schemaläggning. I budgeten för 2025 har neddragning gjorts främst avseende ledning och stab vilket kommer att påverka möjligheten till kvalitetsarbete. Verksamheterna ser dock stora behov av kvalitetsförbättringar.

En utmaning för framtiden är fortsatt kompetensförsörjning inom samtliga verksamhetsområden. Under 2025 kommer salutprogrammet att genomföras för att öka trivsel och välbefinnande på arbetsplatsen.

Att utveckla den digitala insatsplaneringen ökar rättssäkerheten för individen och ger en jämn arbetsbelastning.

Verksamheterna strävar efter att planeringen ska hanteras likvärdigt. Omständigheter utanför verksamhetens kontroll gällande schemalägningsverktyget Timecare har medfört förseningar i den digitala schemalägningsprocessen. Verksamheten väntar in inköp av schemalägningsmodul till personalsystemet Heroma. När denna modul är igång kommer vård och omsorgsverksamheten påbörja arbetet med den digitala schemaläggningen där medarbetarna själva kan lägga sina schemaönskemål.

Det finns ett stort behov av att skapa en enhet på socialförvaltningen som arbetar och driver bemanningsfrågor. Vidare behövs ett helhetsgrepp kring processen med att hantera övertalighet för att verksamheten snabbare ska kunna ställa om vid förändringar i vårdtyngden.

Byggandet av Holjegården är fullt igång och kommer att så vara under hela 2025. Under slutet av 2024 flyttade LSS ut från Garvaregården och dessa platser kommer att användas till växelvård. I och med flytt av växelvård från Ekdungen frigörs flera platser till korttidsboende på Ekdungen. Platser kommer att reserveras för palliativa individer, vilket är av stor vikt då Blekinge inte har något Hospice.

En ny socialtjänstlag beräknas komma år 2025. Intentionen i den nya lagen är att det ska införas krav på kommunerna att arbeta förebyggande. Den önskade effekten är att fler individer ska söka stöd av socialtjänsten i ett tidigare skede. Genom denna nya lag får socialnämnden erbjuda insatser utan behovsprövning. Enligt samsjuklighetsutredningen kommer missbruksvården att gå över till regionen.

Denna förändring beräknas ske under 2026.

Arbetsmarknadsanställningar i kommunen för personer med funktionsvariationer är en fråga som behöver lyftas. Många individer som har daglig sysselsättning skulle kunna klara av ett arbete med handledning där kommunen får ett lönebidrag.

Revidering av hemsjukvårdsavtalet pågår och det är 7 områden som identifierats och som är i behov av revidering. Den ekonomiska regleringen är ett av de områdena. Men även ansvarsfördelningen vad gäller specialiserad vård och primärvård i hemmet behöver tydliggöras. Oavsett hur det framtida avtalet blir kommer omfattande förändringar inom kommunens verksamhet krävas.

Spårbarheten för medicinska tekniska produkter, tex hjälpmedel, kräver en förbättring. Detta för att följa socialstyrelsens föreskrifter.

Inom funktionsstöd finns ett fortsatt behov av översyn av lokalerna för att möta de behov verksamheten har.

Genom huvudmannaskapsutredningen har det framkommit att staten genom försäkringskassan ska ha ett samlat huvudmannaskap för personlig assistans. Det statliga huvudmannaskapet kommer att träda i kraft jan 2026.

Framtiden kommer med en hel del utmaningar men också möjligheter. En ny socialtjänstlag beräknas komma år 2025. Intentionen i den nya lagen är att det ska införas krav på kommunerna att arbeta mer förebyggande. Den önskade effekten av den nya lagen är att allt fler individer ska söka stöd av socialtjänsten i ett tidigare skede.

Olofströms kommun har gått med i handslaget som är ett samarbete mellan SKR, Adda och Inera avseende ökad digitaliseringen. Det finns dock en stor utmaning i att datakunskapen generellt behöver stärkas.

Årsredovisning 2024

Socialnämnden/Socialförvaltningen

Investeringsredovisning

(netto-redovisad)

Nämndsordförande: Miroslav Milurovic

Förvaltningschef: Robert Schelin

PROJEKT	Budget inkl TA 2024	Redovisn. -24-12-31	Avvikelse 2024	Status
175000524 Gemensam adm socialförv	1 500	0	1 500	Avslut -24
175110524 Vårdsängar	300	208	92	Avslut -24
NETTO:	1 800	208	1 592	

175000524 Gemensam adm socialförv

175110524 Vårdsängar

208 tkr för 14 st Sängar SB755 Top 90cm Susanne s BrittV 100cb CA40 + Service

Årsredovisning
Driftsredovisning

Finansieringen

Ekonomichef: Karl Andræ

	Helårs- budget	Utfall 2024-12-31 Ack utfall	Utfall 2023-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
NÄMND: 8 Finansieringen				
Intäkter exkl kapital	-1 069 076	-1 072 920	-1 008 879	3 844
Kostnader exkl kapital	108 901	105 534	91 627	3 367
Kapitalintäkter	-6 105	-6 700	-5 663	595
Kapitalkostnader	0	12 697	0	-12 697
NETTO:	-966 280	-961 389	-922 916	-4 891
90 Personalens försäkringar o pensioner				
Intäkter exkl kapital	-78 304	-73 134	-54 436	-5 170
Kostnader exkl kapital	98 084	105 861	89 605	-7 777
NETTO:	19 780	32 727	35 169	-12 947
91 Kalkylerad kapitalkostnad				
Kapitalintäkter	-6 105	-6 700	-5 663	595
NETTO:	-6 105	-6 700	-5 663	595
92 Skatteintäkter				
Intäkter exkl kapital	-678 322	-677 418	-674 792	-904
NETTO:	-678 322	-677 418	-674 792	-904
93 Gen statsbidrag o skatteutjämn				
Intäkter exkl kapital	-289 614	-296 877	-269 539	7 263
Kostnader exkl kapital	0	0	0	0
NETTO:	-289 614	-296 877	-269 539	7 263
94 Finansiella intäkter				
Intäkter exkl kapital	-22 836	-25 491	-10 085	2 655
Kostnader exkl kapital	16	0	0	16
NETTO:	-22 820	-25 491	-10 085	2 671
95 Finansiella kostnader				
Intäkter exkl kapital	0	0	-27	0
Kostnader exkl kapital	8 034	6 195	1 939	1 839
NETTO:	8 034	6 195	1 912	1 839
96 Övr finansiella fordr o skulder				
Kostnader exkl kapital	100	2 724	83	-2 624
NETTO:	100	2 724	83	-2 624
99 Förändring av eget kapital				
Intäkter exkl kapital	0	0	0	0
Kostnader exkl kapital	2 667	-9 247	0	11 914
Kapitalkostnader	0	12 697	0	-12 697
NETTO:	2 667	3 450	0	-783

Bokslutskommentar

Ekonomichef: Karl Andræ

Verksamhet 90: Personalens försäkringar och pensioner

Kommunens pensionskostnader ligger kvar på samma höga nivå som 2023 till följd av den kraftiga inflation som tidigare varit. Uppräkningen av prisbasbeloppet har gjort att kommunens åtaganden för förmånsbestämda pensioner gått upp och samtidigt har det nya avtalet AKAP-KR som trädde i kraft vid årsskiftet 22/23 gjort att den avgiftsbestämda ålderspensionen ökat från 4,5% till 6,0% för löner under inkomsttaket jämfört med 2022 och tidigare. Budgeten för pensionskostnaderna 2024 ligger på 102,7 mkr medan utfallet blev 107,9 mkr dvs 5,2 mkr högre. Som jämförelse var pensionskostnaderna för 2022 54,7 mkr och utfallet för 2023 blev 91,6 mkr. Detta innebär att utfallet för 2024 är 16,3 mkr högre än föregående års utfall och 53,2 mkr högre än 2022 års utfall. Detta innebär en kostnadsökning med hela 97%!

Kalkylerad pensionskostnad vilket uttas av verksamheterna blev 5,3 mkr lägre än budget.

I år har budgeterats med 4,6 mkr i personalomkostnadsdifferens. Personalomkostnadsdifferensen uppstår genom att po-pålägg; som ska täcka sociala avgifter samt avtalsförsäkringar; som beräknas på förvaltningarnas lönekostnader blir högre än avgifterna. Utfallet blev endast 2,2 mkr så det ligger alltså 2,4 mkr under budget.

NETTO: 12,9 mkr sämre än årsbudget
Delårsprognos: 11,6 mkr sämre än årsbudget
Differens prognos/utfall: 1,3 mkr sämre

Verksamhet 91: Kalkylerad kapitalkostnad

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

NETTO: 0,6 mkr bättre än årsbudget

Delårsprognos: 1,2 mkr bättre än årsbudget

Differens prognos/utfall: 0,6 mkr sämre

Verksamhet 92: Skatteintäkter

Utbetalda skatteintäkter hamnade 0,4 mkr över budget.

Slutavräkningen för 2024 beräknas till 2,4 mkr vilket är 2,0 mkr bättre än årsbudget.

SKR:s prognos från december visar på en förändrad bedömning av 2023 års slutavräkning med minus 255 kr per invånare vilket påverkar 2024 års resultat negativt med -3,4 mkr.

NETTO: 0,9 mkr sämre än årsbudget

Delårsprognos: 1,3 mkr bättre än årsbudget

Differens prognos/utfall: 1,2 mkr sämre

Verksamhet 93: Generella statsbidrag och skatteutjämning

Inkomstutjämningen överstiger budget med 1,6 mkr.

Fastighetsavgiften överstiger budget med 5,0 mkr.

Regleringsbidraget understiger budget med -0,1 mkr.

Kostnadsutjämningen är budgeterad till 18,0 mkr men blev 17,8 mkr.

LSS-bidrag är budgeterat till 25,8 mkr men blev 26,7 mkr dvs 0,9 mkr bättre.

NETTO: 7,2 mkr bättre än årsbudget

Delårsprognos: 7,2 mkr bättre än årsbudget

Differens prognos/utfall: Oförändrat

Verksamhet 94: Finansiella intäkter

Borgensavgifter belastar de kommunala bolagen med 0,22-0,80 % 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 4,1 mkr vilket är 0,3 mkr högre än årsbudget.

Utdelning på aktier och andelar är budgeterat till 18,5 mkr medan utfallet blev 19,0 mkr. I beloppet ingår främst utdelning från Holje Holding på 15,0 mkr samt återbetalning av eget kapital från Cura på 3,2 mkr.

NETTO: 2,7 mkr bättre än årsbudget

Delårsprognos: 2,1 mkr bättre än årsbudget

Differens prognos/utfall: 0,6 mkr bättre

Verksamhet 95: Finansiella kostnader

Räntekostnaderna på pensionslöften ligger budgeterade med 1,2 mkr medan utfallet ligger 0,1 mkr högre.

Ränta på kommunens lån är budgeterat till 6,6 mkr medan utfallet endast ligger på 4,6 mkr.

NETTO: 1,8 mkr bättre än årsbudget

Delårsprognos: 1,2 mkr bättre än årsbudget

Differens prognos/utfall: 0,6 mkr bättre

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 100 tkr. Utöver budgeterat belopp som beräknas gå åt tillkommer kostnad för den del av skulden som Folketshusföreningen i Olofström inte har medel nog att återbetala där KS har beslutat om att avskriva de 2,7 mkr som återstod efter att föreningen betalt ut de medel och tillgångar som funnits tillgängliga i ett ackordsförfarande.

NETTO: 2,6 mkr sämre än årsbudget

Delårsprognos: 2,7 mkr sämre än årsbudget

Differens prognos/utfall: 0,1 mkr bättre

Verksamhet 99: Förändring av eget kapital

Till KS-förfogande fanns budgeterat 8,377 mkr; av detta var 2,0 mkr öronmärkt för sociala investeringar.

Vid årsskiftet kvarstår 2,667 mkr.

Medel har använts enligt följande:

Beslutsdatum	Beskrivning	Nämnd	Återstår av budget 2024
	Anslag budget 2024	-	8 377
2023-12-12	§ 260/2023filialverksamhet växverket 2024	KFN	-800
2024-05-21	§ 75/2024 Satsningar inom kommunals avtalsområde på Socialförvaltningen	SN	-1 000
2023-12-14	§ 165/2023 Avtal medfinansiering Sydostlänken	KS	-3 800
2024-12-10	§ 212/2024 - kompensation till föreningar i samband med driftstopp i Olofströms ishall	KFN	-110
Summa			2 667

Utöver ordinarie KS-förfogande ligger även centralt lagda löneökningar på denna verksamhet i början av året. Dessa medel är budgeterade med 17,92 mkr. Samtliga dessa medel har delats ut till nämnderna. Det budgeterade beloppet för löneökningar är beräknat efter en snittlöneökning om 3,3% vilket är i nivå med märket för året.

Vid årsredovisningen för 2023 har revisorerna anmärkt på att kommunen inte följt RKR:s rekommendation nr 5 om finansiell leasing. Kommunen har arbetat fram en modell för att kunna följa rekommendationen vilket innebär att vissa hyror för lokaler ska beräknas som finansiell leasing. Detta påverkar kommunens resultat med -3,4 mkr i prognosen. Utöver hela den beräknade hyresperioden blir detta ett nollsummespel men krävs alltså enligt gällande rekommendation från RKR.

Även de fordon som leasas redovisas nu som finansiell leasing. Påverkan på resultatet av dessa är dock endast -0,1 mkr

NETTO: 0,8 mkr sämre än årsbudget

Delårsprognos: 1,4 mkr sämre än årsbudget

Differens prognos/utfall: 0,6 mkr sämre

TOTALT: 4,9 mkr sämre än årsbudget

Delårsprognos: 0,1 mkr bättre än årsbudget

Differens prognos/utfall: 5,0 mkr sämre

Revisorerna i Olofströms kommun

Till kommunfullmäktige i Olofströms kommun
org. nr 212000-0811

Revisionsberättelse för år 2024

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar och genom utsedda lekmanrevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens bolag.

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

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

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

Revisorerna noterar socialnämndens negativa budgetavvikelse.

Vi bedömer att kommunstyrelsen och nämnderna har i väsentlig del bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är delvis förenligt med fullmäktiges finansiella mål och delvis förenligt med fullmäktiges verksamhetsmål.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder och beredningar samt enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2024.

Britt-Marie Rosén har på grund av jäv inte deltagit i granskningen av socialnämnden.

Vi åberopar bifogade redogörelse och rapporter.

Revisorerna i Olofströms kommun

Olofström 2025-04-08

Tuija Finnilä

Britt-Marie Rosén

Firas Marho

Kjell-Åke Karlsson

James Sandstedt

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Revisorernas redogörelse

Granskning av årsbokslut och årsredovisning 2024 samt yttrande

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i kommunens bolag

