

Årsredovisning 2018 Olofströms kommun



OLOFSTRÖMS
KOMMUN

Årsredovisning 2018

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	3
Kommunchefen har ordet.....	4
Förvaltningsberättelse	
Omvärldsanalys.....	5-11
Ekonomisk sammanfattning.....	12-13
Driftbudgetens avräkning per nämnd.....	14
Finansiell analys.....	15-24
Intern kontroll.....	23-24
Uppföljning av koncernövergripande mål.....	25-27
Uppföljning av finansiella mål.....	28
Personalredovisning.....	29-37
Kommunen och dess samlade verksamhet	
Beskrivningar av kommunkoncernen.....	38
Organisationsschema kommunkoncernen 2018-12-31.....	39
Information om bolagens verksamheter.....	39
Organisationsschema kommunen 2018-12-31.....	40
Koncernbolagens resultat efter finansiella poster.....	41
Verksamhetens externa kostnader, kommunen.....	42
Så här används en kommunal 100-lapp.....	43
Investeringsbudgetens avräkning per nämnd, kommunen.....	44
Faktauppgifter och nyckeltal.....	45
Resultaträkning.....	46
Balansräkning.....	47
Kassaflödesanalys.....	48
Noter till resultaträkningen.....	49-50
Noter till balansräkningen.....	51-55
Noter till kassaflödesanalysen.....	56
Tillämpade redovisningsprinciper.....	57-58
Ekonomisk ordlista.....	58
Nämndernas redovisning och verksamhetsberättelser	
Kommunstyrelsen, driftsredovisning.....	59-61
Kommunstyrelsen, verksamhetsberättelse.....	62-65
Kommunstyrelsen, investeringsredovisning.....	66-67
Kommunstyrelsen, exploateringsredovisning.....	68
Kommunstyrelsen, kommentarer till investerings- och exploateringsredovisn.....	69-72
Utbildningsnämnden driftsredovisning.....	73-74
Utbildningsnämnden verksamhetsberättelse.....	75-78
Utbildningsnämnden investeringsredovisning med kommentarer.....	79
Kultur- och Fritidsnämnden driftsredovisning.....	80
Kultur- och Fritidsnämnden verksamhetsberättelse.....	81-84
Kultur- och Fritidsnämnden investeringsredovisning med kommentarer.....	85
Socialnämnden driftsredovisning.....	86-87
Socialnämnden verksamhetsberättelse.....	88-91
Socialnämnden investeringsredovisning med kommentarer.....	92
Övrigt	
Finansieringen, uppföljning med kommentarer.....	93-96
Miljöinformation.....	97-100
Revisionsberättelse.....	101-102

Det går som tåget i Olofströms kommun...



2018 kommer att gå till historien! Det är året då Regeringen beslutade att **Sydostlänken** (tåg Karlshamn – Olofström – Älmhult) ska förverkligas. De för näringslivet viktiga godstransporterna kommer att främjas och på sikt kommer

persontrafik med snabbare och smidigare resor för oss invånare. Vi arbetar nu för en så snabb byggprocess som möjligt.

2018 var också valår och kommunen styrs sedan september av en majoritet bestående av Socialdemokraterna, Vänsterpartiet och Kristdemokraterna. Vår ambition är att fortsätta utveckla kommunen med verksamheter av hög kvalitet och invånare som trivs och mår bra i en socialt, ekonomiskt och ekologiskt hållbar kommun. För ökad delaktighet genom medborgardialog har vi beslutat om en helt ny struktur för seniorråd, ungdomsråd, funktionsstödsråd och hållbarhetsforum.

Under året har många av våra mer långsiktiga satsningar fortsatt. Ett axplock:

- ✓ **Fortsatt satsning på Jobb till 1000.** Målet är uppnått genom ett nära samarbete mellan näringsliv, kommun och akademi. Över 1000 nya arbetstillfällen bara inom tekniksektorn har skapats sedan 2010. Teknikklustret TechTank har fått en rivstart och har idag medlemsföretag över hela arbetsmarknadsregionen.
- ✓ **Stöd till besöksnäringen (turism och handel).** "Handla i Olofström" har bidragit till att utveckla handeln. Ett projekt inom naturturism "Sveriges Sydligaste Vildmark" (beviljats genom Leader Sydost) har påbörjats för att stärka besöksnäringen med fokus på jakt och fiske.
- ✓ **Ombyggnation av Riksväg 15 har påbörjats.** Syftet är ökad framkomlighet och trafiksäkerhet samt att skapa en inbjudande éntre till Olofström.
- ✓ **En attraktiv arbetsgivare**
Projektet Heja Hälsan har gett goda resultat

i att minska sjukskrivningar, främja arbetsmiljö och hälsa hos kommunens medarbetare. Årets medarbetarenkät visar på en markant förbättring av trivsel och välbefinnande.

- ✓ **Bredbandsutbyggnad i hela kommunen.** I dag har 80 % av kommunen tillgång till fiber. Ambitionen är att i princip alla delar av kommunen ska ha tillgång till bredband så snart som möjligt.
- ✓ **Fortsatt sköta parker, natur- och grönområden med "det lilla extra". Ständigt nya grepp för att göra kommunen extra barnvänlig.** En naturvårds- och friluftspan har antagits. Kommunen har erhållit ersättning från Naturvårdsverket med 39 miljoner kr för Halens Naturreservat med utbetalning 2019.
- ✓ **Förskönat centrum i Olofström med vackra omgivningar och mötesplatser kring torget och åarna.** Projekt Å-rummet pågår som syftar till att lyfta fram och på ett bättre sätt nyttja de tre åarna. En brygga/soldäck har byggts nedanför Storlekplatsen invid Holjeån.
- ✓ **Flygfältet i centrala Olofström ska utvecklas till ett nytt handels- och/eller bostadsområde.** Uppfyllnad av resterande del av flygfältet har påbörjats inför eventuell kommande etablering. Samtidigt genomförs översvämnings-åtgärder.
- ✓ **Stärka möjligheten att bo och leva på landsbygden.** KOM-projektet Kultur-Odling-Mat i Kyrkhult är i full gång. Mat- och miljöskola är etablerad i Gränum.
- ✓ **Nybyggnation på Holje Bäck.** Under året var det kick-off och namngivning för nya kvarteret Holje Bäck där 54 nya lägenheter nu byggs.

Jag vill härmed tacka alla medarbetare för en god verksamhet 2018 och ser fram emot ytterligare ett bra år 2019!

Sara Rudolfsson (S)
Kommunstyrelsens ordförande

Kommunchefen har ordet

Varför var 2018 ett speciellt år? Det är alltid klokt att reflektera över det som varit för att också kunna se framåt och göra de prioriteringar som behövs. Det innebär också en extra möjlighet att analysera och lära av det som varit. När jag tänker tillbaka på året som varit så är det så klart ett speciellt år av många olika anledningar bl.a. att det var ett valår. Val till både kommun och riksdag genomfördes den 9 september. Det är en enda valdag men så mycket förberedelse och efterarbete att det i princip genomsyrar hela året. Men om jag ska sammanfatta vad som präglat året med några få ord så skulle det vara följande – salutogent, lean, teknik och digitalisering samt social hållbarhet.

Vårt arbete med att implementera ett salutogent (hälsofrämjande) synsätt i organisationen pågår och märks. Alla chefer erbjuds och ska gå utbildning i salutogent ledarskap. Nu under året har fokus varit på medarbetare. Kommunen blev nominerad till Årets Initiativ och fick ta emot pris av fackförbundet Ledarna för arbetet i projektet Heja Hälsan. När vi genomförde medarbetarundersökningen under hösten så visade resultatet på de frågor som vi har gemensamma med andra kommuner, de så kallade HME-frågorna som SKL tagit fram, att vi nu ligger i 5 i topp vad gäller våra medarbetar-resultat!

Vi genomförde Kommunkompassen hösten 2017. Kommunkompassen är ett sätt att mäta kommunens verksamhet inom åtta olika områden. Det fanns områden och delar där vi hade ett högt resultat och områden där vi låg lägre och som vi verkligen ville prioritera och förflytta oss inom vilket bl.a. var Verksamhetsutveckling. Inom verksamhetsutveckling har vi nu lagt stort fokus på Lean som metod och på att samla organisationen vad gäller digital och teknisk utveckling.



Lean har prioriterats under året – dels för att metoden bygger på ständiga förbättringar och dels för att metoden fokuserar på medarbetarnas engagemang och delaktighet. Lean-gruppen har gjort en härlig kort-film som förklarar på ett enkelt sätt vad Lean är och framgången med metoden. Har du inte sett den än så finns den tillgänglig inte bara på vårt intranät utan även på youtube.

Strategi togs under första delen av 2018 för digitalisering i kommunen. Därefter påbörjades arbetet med handlingsplan och förberedelser för att få med digitalisering och teknikutveckling som en del i allt utvecklingsarbete framöver.

För att kunna arbeta systematiskt med social hållbarhet så valde vi att ersätta integrationssamordaren med en hållbarhetsstrateg där integration, jämställdhet och folkhälsa är olika delar. Genom att jobba med helheten i stället för med delar tror vi att vi kommer att kunna minska risken för utanförskap och i stället bidra till att skapa förutsättningar för ett socialt hållbart samhälle och verksamhet.

Sist men inte minst – tack till er alla som bidragit till en bra verksamhet 2018!

Iréne Robertsson
Kommunchef

Omvärldsanalys

Globalt

Förtroendeindikatorerna låg för ett år sedan på rekordnivåer världen över med full fart i tillverkningsindustrin.

Under förra året började indikatorerna spreta och framför allt visa sjunkande nivåer inom euroområdet.

Den globala tillväxten förväntas mattas av från höga nivåer kring 4 % till ner mot mer genomsnittlig tillväxttakt på 3,5 % under 2020.

Konsumentförtroendet ligger kvar på höga nivåer inom USA och euroområdet medan de är betydligt lägre i Storbritannien men ändå runt 100 % vilket är medelvärdet över tid.

USA:

BNP-tillväxt 2018 3,0%

Prognos BNP-tillväxt 2019 2,4% och 2020 1,7%.

USAs ekonomi har växt starkt under 2018 med en arbetslöshet som inte varit så låg sedan 1960-talet.

Arbetslösheten ligger runt 3,7% och förväntas sjunka ytterligare för att bottna runt 3,5% vid årsskiftet 2019/2020.

Under 2019 och framåt väntas investeringar och export bromsa in. Investeringsstillväxten var 5,3% 2018 men förväntas 2019 och 2020 endast bli 2,9% respektive 2,3%.

KPI-inflationen blev 2,5% 2018 vilket är över FED:s mål om 2,0%.

För 2019 respektive 2020 förväntas inflationen bli 1,8% respektive 2,0%.

Styrräntan ligger på 2,5% och närmar sig den nivå om 2,8% som FED angett som neutral.

Eurozonen:

BNP-tillväxt 2018 1,9%

Prognos BNP-tillväxt 2019 1,6% och 2020 1,7%.

Avmattning skedde i eurozonen till följd av extremväder, regelförändringar i bilindustrin samt omvärldsfaktorer såsom handelskonflikten och Brexit.

Gula västarnas strejk i Frankrike har dragit ned aktiviteten i inhemska sektorer såsom tjänster och handel.

Stor osäkerhet kring Italiens regering och finanspolitik.

EU-valet 2019 förväntas medföra ett parlament med mindre handlingskraft än dagens till följd av förmodade framgångar för EU-skeptiska krafter.

Exporten har bromsat in från en topp mitten av 2017 på 5,0% ned till 1,5% under fjolåret.

Arbetslöshet ligger på 7,9% 2018 och förväntas sjunka till 7,7% respektive 7,5% 2019 och 2020. Stora skillnader finns inom Eurozonen där Tyskland ligger på 3,3% medan Spanien har hela 14,8%. Spaniens arbetslöshet har dock sjunkit från en topp på 25,0%.

KPI-inflationen ligger kring 1,1% och förväntas öka till 1,5% 2020.

ECB:s styrränta ligger idag på 0%.

ECB förväntas börja höja styrräntan först i slutet på 2019 och då inte med mer än 0,15%-enhet för att därefter höja ytterligare 0,25%-enhet 2020.

Storbritannien

BNP-tillväxt 2018 1,4%

Prognos BNP-tillväxt 2019 1,3% och 2020 1,6%.

Skattningarna för BNP-tillväxten bygger på ett soft Brexit. Skulle det bli avtalslöst kan de långsiktiga effekterna göra att BNP sänks med mellan 0,4-1,0%-enhet per år under de närmsta 15 åren.

Arbetslösheten beräknas ha bottnat på 4,0% och beräknas nu öka svagt.

KPI ligger på 2,5% vilket ska jämföras med BOE:s mål om 2,0%. Inflationen

förväntas falla något under målet under 2019.

Styrräntan ligger på 0,75% med beräknade höjningar om 0,25%-enhet både 2019 och 2020.

Kina:

BNP-tillväxt 2018 6,6%
Prognos BNP-tillväxt 2019 och 2020 förväntas sjunka till 6,3% respektive 6,1%.

BNP-tillväxten bromsas av strukturella reformer och handelskriget.
Kinas börser föll med 25% 2018.
Förhandlingar med USA pågår med en deadline till den 1/3 -19.

Kina lättar på kassakrav i bankerna för att underlätta kreditgivning till små och mellanstora bolag. Kina uppmanar lokala regeringar att tidigarelägga infrastruktursatsningar.

KPI-inflationen håller sig under målet om 3% och ligger runt 2,5%.

Styrräntan ligger på 4,35% och det är oklart om den kommer att höjas.

Indien

BNP-tillväxt 2018 7,6%
Prognos BNP-tillväxt 2019 7,8% och 2020 7,3%.

Tillväxttaken är hög både inom tillverkningsindustrin och tjänstesektorn. Indien nettoimporterar omfattande energimängder men lägre oljepris håller underskottet i bytesbalansen i schack.

Val i april/maj gör att finanspolitiken hålls mer expansiv.

KPI-inflationen håller sig inom målet på högst 4,0%. För 2019 och 2020 bedöms inflationen bli 3,7% respektive 4,0%.

Styrräntan ligger på 6,5% och förväntas inte höjas ytterligare.

Ryssland

BNP-tillväxt 2018 1,6%
Prognos BNP-tillväxt 2019 1,6% och 2020 2,0%. En budgetregel infördes under 2018 där en del av oljeexportens intäkter avsätts i en statlig reservfond för att minska volatiliteten i BNP.

Låg tillväxttakt på grund av höjda skatter samt stram finans- och penningpolitik. Sanktionerna från USA och EU efter Ukraina-händelserna påverkar ekonomin negativt. Ryssland har också en åldrande befolkning och svag produktivitetstillväxt.

KPI-inflation 4,2% vilket är över målet på 4,0%. För 2019 och 2020 bedöms inflationen bli 5,0% respektive 4,0%

Styrräntan ligger på 7,75% men förväntas höjas ytterligare till 8%.

Japan

BNP-tillväxt 2018 1,1%
Prognos BNP-tillväxt 2019 1,0% och 2020 0,8%.

Planerad momshöjning i oktober 2019 ger ett negativt bidrag till BNP-utvecklingen på 0,5%-enhet i årstakt.

För att mildra momseffekten på privat konsumtion som står för 60% av BNP införs vissa tidsbestämda skattelättnader.

OS-relaterade investeringar till Tokyo 2020 är på väg att slutföras.

Japanska företag ser positivt på framtiden och gör höga vinster vilket ger utrymme för investeringar under de kommande åren.

Arbetslöshet 2018 2,5% vilket förväntas falla till 2,2% 2019 och 2,0% 2020.
Antal födda 2018 bedöms vara det lägsta på 120 år vilket oroar regeringen.

Företagen har problem med att få tag på arbetskraft. Åtgärder för att öka kvinnors och äldre personers deltagandegrad har bidragit positivt men är ändå otillräckligt.

From 1 april möjliggöra regeringen därför ökad arbetskraftsinvandring med 340 000 utländska arbetare på fem år.

KPI-inflation 1,0% vilket är under målet på 2%. För 2019 och 2020 bedöms inflationen bli 1,0% respektive 1,3%

Styrräntan ligger på -0,10 % och förväntas öka till 0%.

(källa: Konjunkturinstitutet – "Konjunkturläget December 2018" och Nordic Outlook - SEB)

Sverige

BNP föll under tredje kvartalet 2018 vilket var första gången på mycket länge. Det som framför allt bidrog var att bostadsinvesteringarna föll. Det var positiv tillväxt inom tillverkningsindustrin men inte inom detaljhandeln, tjänstesektorn eller bygg-/anläggning. Svagare efterfrågan håller tillbaka BNP-tillväxten men också bristen på arbetskraft.

Sverige förväntas gå in i en avmattning av högkonjunkturen men den förväntas ändå bestå i två år till.

Hushållens konsumtion utvecklades negativt och där främst försäljningen av personbilar. Anledningen är både att personbilar köptes mer i kvartal två innan bonus-malus systemet men också att det tagit tid med ett nytt testsystem av miljöbilar i europa. Konjunkturinstitutet förväntar sig en rekyl i bilförsäljningen under början av 2019.

Hushållens konfidensindikator har fallit under 100 som är snittet. Detta tyder på att hushållen ser negativt på den ekonomiska utvecklingen. Konjunkturinstitutet tror ändå att hushållens konsumtion kommer att kvasa på en hög nivå till följd av beslutade skattelättnader samt att hushållen har ett högt sparande som de kan ta av.

Sysselsättningen kommer att fortsätta att växa om än i långsam takt medan arbetslösheten bedöms öka om inte de som står längst från arbetsmarknaden får jobb.

Bostadsinvesteringarna föll för tredje kvartalet men ligger fortsatt runt 60 miljarder vilket Konjunkturinstitutet betraktar som en god investeringstakt. Det är fortfarande lönsamt att bygga bostäder till följd av hög efterfrågan och låga finansieringskostnader. Detta gör att bostadsinvesteringarna ändå förväntas växa om än långsamt under 2020.

Inom exportindustrin går det bra. Exportorderstocken ligger på väldigt höga nivåer. Lönsamheten ligger högt framför allt till följd av det låga kronvärdet.

Industrin i Sverige totalt ligger på en hög tillverkningsnivå. Investeringarna sjunker dock till följd av att man har svårt att hitta kompetens för att motivera ytterligare investeringar. Osäkerheten i omvärlden bidrar också till att hålla tillbaka investeringarna.

Det som kommer att driva tillväxten i Sverige 2019 är hushållens konsumtion och exporten. I prognosen för 2020 syns tydligt ökad efterfrågan på offentliga tjänster såsom sjukvård, skola och omsorg.

Nyföretagandet var ned sju procent under 2018 och därmed har antalet registreringar backat två år i rad. Det framgår av statistik från Bolagsverket som sammanställts av Visma.

Under 2018 startades totalt 63 620 nya företag, att jämföra med 68 112 stycken 2017.

Samtidigt motsvarade registreringarna under 2017 en nedgång på en procent, den första sedan 2013.

"En minskning av nyföretagandet med sju procent är oroväckande. Nya företag är en viktig motor för utveckling och tillväxt, därför behöver Sveriges småföretagare ha de bästa villkoren och förutsättningarna", säger Boo Gunnarson, företagarexpert på Visma Spcs.

Av Sveriges samtliga län var det bara Västmanland som stack ut positivt. Här

ökade antalet nya företag med tio procent från året innan.

(källa: Konjunkturinstitutet – "Konjunkturläget December och Dagens Industri 2019-01-02)

Kommunernas ekonomi

SKL skriver i sin ekonomirapport i december: "Efter några mycket starka år blir det ekonomiska läget alltmer ansträngt. 2019 bromsar skatteunderlaget in och verksamheterna utsätts för ett fortsatt högt demografiskt tryck. Kommunerna får också ett allt större ansvar och fler uppgifter utan att detta alltid kompenseras av staten. Ett par reformer ger en diskrepans på 2 miljarder, som SKL anser att kommunerna borde ha rätt till enligt vår tolkning av finansieringsprincipen. Kommunerna räknar dock med att klara 2019 med effektiviseringar och utan att medelskattesatsen ökar. Från 2020 och åren därpå ser det kärvare ut. Starkt demografiskt tryck och fortsatt långsam skatteunderlagsutveckling innebär att det utan höjda statsbidrag krävs åtgärder motsvarande 31 miljarder kronor till år 2022, för att klara ett resultat på 1 procent av skatter och generella statsbidrag."

SKL räknar med svagare BNP-utveckling för de kommande två åren än tidigare till följd av minskat bostadsbyggande och en svagare ökning av export än tidigare. Att BNP-utvecklingen bryts menar SKL kommer även att leda till lägre sysselsättning och stigande arbetslöshet. Detta i sin tur leder till färre arbetade timmar vilket medför en dämpning av den kommunala skatteunderlagstillväxten för kommande år. Riktigt tydligt bedöms detta bli först 2020.

Antalet anställda (månadsavlönade) i kommuner och landsting har under några år ökat och uppgick i november 2017 till strax över en miljon. Av dessa arbetade närmare 770 000 i kommuner och 270 000 i landsting/regioner.

I kommunal sektor har antalet anställda ökat under några års tid. I november 2017 var det 10 000, eller 1,3 procent, fler

anställda än samma månad året innan. Antalet sysselsatta ökade med nästan 11 000, vilket motsvarar ungefär 1,6 procent.

För landsting/regioner ökade antalet anställda med nästan 6 000 personer, vilket motsvarar 2,2 procent jämfört med föregående år. Antalet sysselsatta ökade med 2,4 procent och var i november cirka 245 000.

(källa: SKL)

Olofström

Vid årsskiftet 18/19 var vi 13 515 invånare i Olofström. Det är 33 fler än 1/1 2018 och 39 fler än 1/11 2017. Kommunens vision anger att vi ska vara 14 000 invånare 2025 och budgeten är upplagd efter att vi ska öka med 74 invånare per år för att nå dithän.

Länsstyrelserna har tagit beslut om hur många nyanlända landets kommuner ska ta emot för 2019. Olofströms kommun har inget krav på sig att ta emot några nyanlända under 2019 vilket vi inte heller hade under 2018. Bakgrunden är det stora ansvar kommunen har tagit under tidigare år. I Blekinge i övrigt ska Karlskrona ta emot 30 stycken och Sölvesborg 14 st.

Kommunens kost- och lokalvårdschef gick i pension den siste augusti. Verksamheterna har därefter delas i kost och städ med varsin chef. Chefen för kosten är den tidigare koststrategen Joakim Nilsson. Den nytitillträdda chefen för lokalvården har sedan delåret slutat och nyrekrytering har precis avslutats när detta skrivs; ny chef blir Sofia Vestermark.

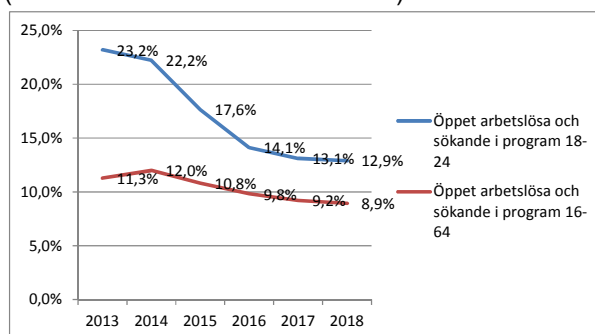
Det har varit en extrem torka i landet under sommaren och Olofströms kommun har inte varit något undantag. Under flera veckor rådde eldningsförbud och t o m grillförbud på egen tomt. Kommunen har däremot inte haft bevattningsförbud men gått ut med en uppmaning att inte ta vatten i privata pumpar från våra vattendrag som har haft så låga nivåer att det påverkar djur- och växtlivet. Torkan har påverkat såväl djur som människor och för att underlätta har kommunen hjälpt

till med erbjudande om kostnadsfri duschmöjlighet på vårt badhus och hemkörning av dricksvatten till våra äldre. Kommunen har även ställt upp kostnadsfritt med mark för bete och slåtter för att underlätta för våra lantbrukare.

Under 2018 har det registrerats totalt 38 nya företag samtidigt som det avregistrerats 56 företag. Förra året fick vi ett plus på nyföretagande men det är nu tillbaka på minus igen. De senaste fem åren har nettot summerat till -15 företag. Det mest populära alternativet 2018 är fortsatt aktieföretag som räknar till 394 av kommunens 731 företag.

Företagsform	2018		2017	
	Nya	Avslutade	Nya	Avslutade
Aktieföretag	22	8	29	7
Bostadsrätt				
Ekonomisk förening		1	1	
Enskild firma	10	43	15	24
Handelsbolag	4	3	5	5
Kommanditbolag	2	1		3
Övriga				2
Summa	38	56	52	39
<i>Netto nya företag</i>	<i>-18</i>		<i>13</i>	

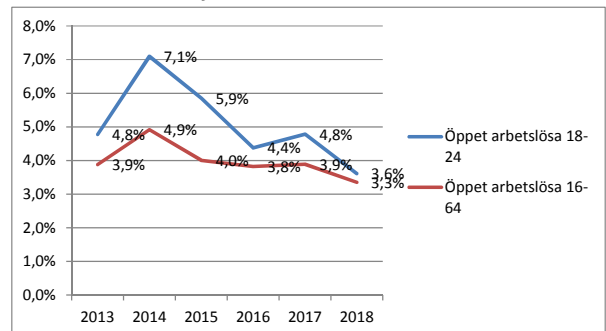
Arbetslösheten mätt enligt Arbetsförmedlingens månadsstatistik* för öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd minskade för både gruppen 18-24 år och gruppen 16-64 år (statistik t o m december 2018).



* Anledningen till att AF:s månadsstatistik används istället för RAMS är att RAMS är en beräknad befolkning som fastställs i november månad året före mätåret. Det innebär att den sanna arbetslösheten blir något annat beroende av befolkningsförändringar, särskilt om dessa ligger inom de yngre grupperna. AF använder denna grund för att statistiken skall vara jämförbar i ett EU-perspektiv. För att göra en rättvisare bild av arbetslösheten används den faktiska befolkningsciffran. Skulle man ändra detta krävs ett omfattande arbete för att återskapa jämförbarhet över tid. Detta inte minst då RAMS-befolkningen inte är känd av oss utan måste beräknas.

Tittar vi istället på gruppen öppet arbetslösa exklusive de i program med

aktivitetsstöd i gruppen 18-24 år har den sjunkit från 4,8% till 3,6%. För gruppen 16-64 år har den sjunkit från 3,9% till 3,3%.



Kommunen arbetar för att få ned arbetslösheten överlag, och särskilt ungdomsarbetslösheten. Detta sker framför allt i samverkan med Arbetsförmedlingen och bl.a. i projektet Ung Möjlighet. Ungdomar som dels är mellan 18 och 29, dels står långt ifrån arbetsmarknaden får grundläggande hjälp i frågor om självkänsla och självförtroende, kost, motion, anställningsbarhet, privatekonomi, samt praktisk hjälp med t.ex. CV och personligt brev. Insatserna sker på såväl grupp- som individnivå. Dessa insatser varvas sedan med praktik som ofta leder till en anställning alternativt studier. Då utfallet varit lyckat erbjuder kommunen numera samma hjälp för personer upp till 39 år. Även kommunens Navigatorcentrum hjälper ungdomar mellan 15 och 24 år att själva hitta vidare till sina mål i form av t.ex. utbildningar, jobb, praktik eller företagande. Andra kommunala insatser är bl.a. programmet Aktiv Sommar, arbetscenter och feriejobb samt Jobb till 1000. Jobb till 1000 är ett övergripande koncernövergripande mål som syftar till att utveckla näringslivsmiljön.

I år fick vi extra medel för sommarjobb till ungdomar. Dessa pengar fick inte användas till sådant vi redan gör och vi har sedan många år erbjudit alla unga i Olofström sommarjobb vid ett tillfälle. Här blev i stället en satsning på ferieaktivitet för ungdomar som gått ut nian nu precis. Syftet med ferieaktiviteten är att ungdomarna ska få en inblick i arbetsmarknaden som finns i Olofströms kommun. De ska få se alla olika yrken som finns på de olika arbetsplatserna och

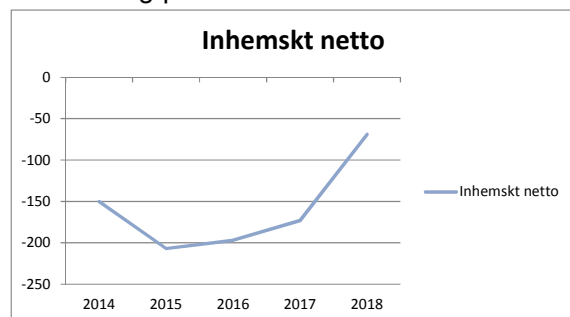
vilka utbildningar som eventuellt behövs. Det är Navigator Centrum som arbetat med projektet och rekryterat ungdomarna som deltagit. Det var 45 sökande till 30 platser, ungdomarna fick skriva ett personligt brev. Det har varit två grupper på 15 personer som då deltagit 7 dagar var. Det har ute i företag och hos arbetsgivare mottagits positivt och de tycker att det är en mycket bra aktivitet där de har chansen att berätta om sin verksamhet och på det viset kunna locka till sig arbetskraft i framtiden. De ser också en stor vinst för ungdomarnas del och att detta gör att de får det lättare när de så småningom ska ut i arbetslivet.

	2014	2015	2016	2017	2018
Födda	96	121	121	125	135
Avidna	-137	-171	-179	-175	-164
Födelsenetto	-41	-50	-58	-50	-29
Inflyttade, inrikes	525	467	508	639	568
Utflyttade, inrikes	-634	-624	-647	-762	-608
Flyttnetto, inrikes	-109	-157	-139	-123	-40
Inhemskt netto	-150	-207	-197	-173	-69
Inflyttade, utrikes	309	371	471	275	132
Utflyttade, utrikes	-30	-28	-31	-35	-25
Flyttnetto, utrikes	279	343	440	240	107
Förändring	129	136	246	65	38
Summa befolkning*	13 031	13 170	13 417	13 482	13 516

* Befolkningsstatistiken 2010-2018 är officiella SCB-siffror.

På grund av sent inrapporterad statistik kan summan diffa mot delarna då SCB lägger detta som en justering på summan året efter.

Kommunen har under året ökat med 34 nya invånare. Som syns av statistiken ovan består nettotillskottet främst av våra nyanlända med +107. Födelsenettet är fortfarande negativt med - 29 invånare och det inhemska flyttnettot ligger på minus -69 vilket ändå är en enorm förbättring mot 2015 när det inhemska minuset låg på -207 invånare.



Fr o m 2019 slogs landsting och region ihop till en gemensam organisation. Nya region Blekinge ansvarar för hälso- och sjukvård, men också för regional utveckling och kollektivtrafik. Detta innebar att en skatteväxling gjordes mot

landstinget där kommunalskatterna sänktes med 45 öre samtidigt som den nya regionen höjde skattesatsen med motsvarande. Region Blekinge har utöver skatteväxlingen dessutom höjt skatten med ytterligare 40 öre.

(källa: Arbetsförmedlingen och Bolagsverket)

Infrastruktur och bostadsmarknad

Regeringen har meddelat att en satsning på 1,6 miljarder på Sydostlänken läggs in i den nationella planen. Hela sträckan kommer att elektrifieras och byggas ut så att den når Karlshamns hamn för vidare transporter ut i världen. Byggstarten är planerad till 2024 och utöver godstrafik är kommunens ambition att även persontrafik ska trafikera sträckan.

Kommunens bostadsbolag Olofströmshus kommer att bygga två sexvånings-fastigheter på tomten vid fd Företagscenter; numera Holjebäck. Totalt ska 54 två- och trevåningslägenheter inrymmas i dessa. När detta skrivs är samtliga lägenheter tingade av de intressenter som varit med och inkommit med synpunkter under projektets gång. Planerat inflyttningsdatum är maj 2020.

Kommunen har anlagt ett tjugotal villatomter och en flerbostadstomt vid området Övre Strandplan. Intresset för tomterna är stort och kommunen ser fram emot att de första husen kommer på plats.

Kommunen har byggt en brygga på ca 300 kvadratmeter vid storlekplatsen. Här är det meningen att man ska kunna sola, fika och bada. Bryggan invigdes den 18/8.

Olofströms Kabel TV har under 2018 fortsatt utbyggnaden av bredbandsnätet inom kommunen. I första hand då på landsbygden där samschaktning sker då luftledningslinjer för el ersätts med jordkabel. Under året har cirka 200 fastigheter inom kommunen anslutits till fibernätet.

En biooljepanna installerades i fjärrvärmenätet som reserv och vid toppbelastningar. Biooljepannan ersätter

då delar av den gasol som tidigare har behövt användas vid dessa tillfällen.

Organisations och samverkansfrågor

Olofström ingår tillsammans med Karlshamn och Sölvesborg i Räddningstjänsten Västra Blekinge och i Miljöförbundet Blekinge Väst.

Samverkan med andra Blekingekommuner sker också genom Region Blekinge, Kommunsamverkan Cura Individutveckling och BlekingeTrafiken.

Västblekinge Miljö AB (VMAB) har sedan 1978 svarat för avfallshanteringen i Karlshamn, Sölvesborg och Olofström.

Skåne-Blekinge Vattentjänst AB (SBVT) har sedan 2013 ansvaret för den samordnade driften av Va-verksamhet i Olofström, Bromölla, Osby och Östra Göinge.

Aktier i Inera förvärvades 2017 i syfte att kunna samverka med SKL, andra kommuner och landsting bl a avseende digitalisering.

Samverkansavtal för gymnasieutbildning KOR:t finns mellan kommunerna Karlshamn, Olofström och Ronneby.

Samverkan inom rehabilitering sker mellan Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Landstinget och Blekingekommunerna genom Samord.förbundet i Blekinge län.

Olofströms kommun är sedan 2016 medlem i kommunförbundet – Sydarkivera som hanterar vårt digitala arkiv.

Ekonomi

Utfall i förhållande till budget

Kommunen redovisar ett negativt resultat med -11,6 mkr. Det budgeterade resultatet är -13,1 mkr vilket innebär att utfallet även om det är negativt är 1,5 mkr bättre än budget.

När kommunfullmäktige antog budget för 2018 så var budgeterat resultat 0,1 mkr. Från resultatet ska dras medel om 2,6 mkr från Sociala investeringsfonden som är utlagda i driftsbudget för 2018 av anslaget på 4,9 mkr vilket drar ned budgeterat resultat. Vidare avgår beviljade driftsöverföringar med 3,1 mkr vilket drar ned resultatet. Slutligen ska läggas beslutad driftkostnadsbudget för Övre Strandplan om 7,5 mkr vilket drar ned resultatet ytterligare. Nytt budgeterat resultat för 2018 blir därmed -13,1 mkr. Utfallet om -11,6 mkr motsvarar -1,5 % av skatter och generella statsbidrag.

Största avvikelsen för 2018 visar Socialnämnden som drog över budget med 5,0 mkr. Inom Socialnämndens verksamhet är den största avvikelsen institutionsvård för barn/unga där utfallet blev 6,4 mkr dyrare än budget eller 148 % över budget. Att det blivit så dyrt beror på placeringar som inte gått att förutse vid budgeteringen. Den sista prognosen vid oktober visade på -9,1 mkr så det blev ändå en bra återhämtning de sista två månaderna.

Utbildningsnämnden har haft ett antal prognoser om kraftigt negativa resultat under året. I maj befarades ett underskott på -17,9 mkr medan det därefter sjönk till att i oktober ligga på -8,2 mkr. I den finansiella analysen ingår ett avsnitt med

prognosuppföljning där detta analyseras vidare. Utfallet för Utbildningsnämnden blev till slut 0,8 mkr. De negativa avvikelser som redovisas finns främst inom Förskolan och gymnasiet medan de större positiva avvikelserna återfinns inom grundskola och komvux.

Kommunstyrelsen redovisar ett utfall som endast avviker med -0,1 mkr mot årsbudget. Under 2018 har inkomna ej använda flyktingmedel om 6,3 mkr balanserats. Medlen kommer att matchas mot framtida kostnader för integration.

Kultur- och fritidsnämnden hade en prognos om 0,8 mkr vid delåret medan utfallet blev 1,5 mkr. Avvikelsen beror främst på lägre hyror än beräknat och uteblivna kapitaltjänstkostnader på konstgräsplan som ej anlagts.

Finansieringen blev 4,3 mkr bättre än budget vilket beror på flera avvikande poster som beskrivs närmare i bokslutskommentaren till finansieringen. Jämfört med delårsredovisningen blev utfallet 1,8 mkr sämre där den största skillnaden utgjordes av tillskottet till VMAB vilket inte var känt vid delårsprognosen.

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

För en utförlig analys av kommunens finansiella situation hänvisas läsaren till avsnittet finansiell analys längre fram i förvaltningsberättelsen.

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

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inget att rapportera.

Kommunens investeringsverksamhet

Investeringarna netto uppgår till 27,3 mkr.

Investeringsbudgeten för 2018 inklusive överföringar och tilläggsanslag uppgår till 197,2 mkr.

Av differensen avser 156,3 mkr som helt eller delvis förskjutits till 2019. Det absolut största projektet som har blivit försenat avser Holjegården med en projektbudget på 144,7 mkr varav budget 2018 var 101,3 mkr. Av projektbudgeten har endast 0,5 mkr använts hittills.

Resterande avser projekt som antingen blivit billigare eller ej har genomförts.

De investeringar som genomförts under 2018 är följande; se tabell nedan:

PROJEKT	Ing. nedlagt	Redovisn. -18-12- 31	Budget totalt alla år	Prognos kvarst. totalt	S:A Projekt totalt	Avvikelse totalt	Status	
227311316	Holjegården	451	3	141 800	141 346	141 800	0	irtsätter -19
225911618	Vilboksskolan, tillbyggnad	0	0	18 000	18 000	18 000	0	irtsätter -19
210311012	Åtgärder för att undvika översvämning	3 915	504	11 000	6 581	11 000	0	irtsätter -19
226120317	Brännaregårdens förskola, om- o tillbyggnad	904	7 506	8 418	0	8 410	8	Klart
223910417	Ny konstgräsplan i Olofström	563	0	6 800	6 237	6 800	0	irtsätter -19
225511618	Högavång, ventilation Etapp 1	0	180	6 000	5 820	6 000	0	irtsätter -19
210411016	Översvämningsåtgärder i centrum	99	0	5 500	5 401	5 500	0	irtsätter -19
225821618	Nordenberg, ombyggnad kök	0	0	5 500	5 500	5 500	0	irtsätter -19
231411716	Anslutningar Riksväg 15	1 310	0	5 450	4 140	5 450	0	irtsätter -19
230101718	Beläggning enligt plan	0	5 298	5 650	0	5 298	352	Löpande
226820318	Rödhufts förskola, ombyggnad kök	0	0	5 000	5 000	5 000	0	irtsätter -19
225241616	Ekerydsskolan, åtgärder byggkonstruktionsfel	2 409	237	4 180	1 534	4 180	0	irtsätter -19
225931616	Vilboksskolan, åtgärder byggkonstruktionsfel	3 820	279	4 100	0	4 099	1	Klart
230601718	Brorenoveringar	0	649	2 725	2 076	2 725	0	irtsätter -19
225911617	Vilboksskolan, gym.sal byggkonstruktionsfel	7	110	2 000	1 883	2 000	0	irtsätter -19
235613517	Gestaltning av Å-rummet	788	1 204	2 000	0	1 992	8	Klart
210100018	Investeringsram för lokaler och maskiner	0	1 508	3 000	0	1 508	1 492	Löpande
232311716	Cykelväg N Kyrkhultsv-Biskopsmåla	0	0	1 500	1 500	1 500	0	irtsätter -19
226810318	Rödhufts förskola, ombyggn trafiklösning o parkering	0	968	1 500	300	1 268	232	irtsätter -19
231511715	Sunnanvägen	892	170	2 200	0	1 062	1 138	Klart
112100518	Utbyggnad av nät, central datakommunikation	0	1 003	1 000	0	1 003	-3	Löpande
220700014	Effektiviseringar och förnyelse av ventilation	797	0	1 000	203	1 000	0	irtsätter -19
225931618	Vilboksskolan, tilläggsisolering och byte panel	0	975	959	0	975	-16	Klart
223260417	Ishallen, byte vent.anl gamla delen	0	0	880	880	880	0	irtsätter -19
225921618	Vilboksskolan, ombyggnad matsal	0	794	800	0	794	6	Klart
225111616	Brgskolan, fasadarbete	0	740	850	0	740	110	Klart
225211616	Ekerydsskolan, byte panel	209	49	725	467	725	0	irtsätter -19
233212517	Grönt torg i city	0	0	700	700	700	0	irtsätter -19
223010416	Simhallen,ytterväggar	596	0	625	0	596	29	Klart
227112018	Niklasgården, byte ventaggregat o ny datoriserad und	0	319	550	231	550	0	irtsätter -19
223010418	Simhallen, isolering av ventanläggning	0	11	540	529	540	0	irtsätter -19
168000518	Inventarier Holjebadet 2018	0	535	675	0	535	140	0
225911616	Vilb skolan, ny vent gymn sal	5	0	495	490	495	0	irtsätter -19
223210417	Ishallen, sanering eternit o ny yttervägg	0	485	485	0	485	0	Klart
171210518	Möbler o inventarier Garvaregården	0	476	0	0	476	-476	0
233111418	Försköning och utveckling av byarna	0	449	434	0	449	-15	Klart
223030416	Simhallen, utbyggn av lekland	3	379	600	0	382	218	Klart
115400518	Utbyte av centrala servrar	0	376	400	0	376	24	Löpande
225521618	Högavång, ombyggnad takfot hemkunskap	0	340	343	0	340	3	Klart
225721617	Kyrkhults skola, fasad o fönsterbyte	3	0	310	307	310	0	irtsätter -19
231311717	Ny entré Olofströms centrum (Riksväg 15)	0	24	300	276	300	0	irtsätter -19
Övriga 29 projekt sammanlagt	102	1 711	6 367	440	2 253	4 114		
NETTO:	16 873	27 282	261 361	209 841	253 996	7 365		

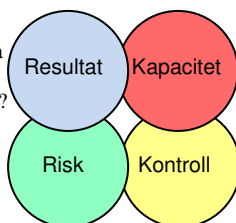
- De projekt som understiger 0,3 mkr redovisas inte separat i denna uppställning utan ligger sammanlagt på raden över summa. För att se kommentarer kring dessa hänvisas till Kommunstyrelsens och övriga nämnders investeringsredovisningar.

Driftbudgetens avräkning per nämnd

	Helårs- budget inkl. TA	Red. 2018-12	Red. 2017-12	Avvik. års- budget ./. Utfall
Kommunstyrelsen	100 574	100 706	98 786	-132
Revisionen	1 100	1 100	1 100	0
Kultur- och fritidsnämnden	38 554	37 006	36 296	1 548
Utbildningsnämnden	293 461	292 682	291 964	779
Socialnämnden	342 674	347 695	326 971	-5 021
Finansieringen	-763 264	-767 608	-755 117	4 344
Summa totalt:	13 100	11 582	0	1 518

Finansiell analys

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

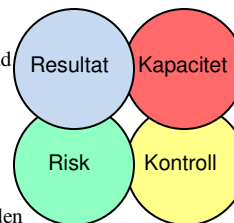


Föreligger några risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet?

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

Vilken kontroll har kommunen över den ekonomiska utvecklingen?

Nettokostnadsandel
Självfinansieringsgrad
Nettoinvesteringar
Årets resultat
Finansnetto



Likviditet
Ränterisk
Borgensåtaganden
Pensionsåtagande

Soliditet
Lånefinansieringsgrad
Skuldsättningsgrad
Långfristiga skulder
Jämförelse med riket
Budgetföljsamhet
Prognossäkerhet
Internkontroll

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

1 Resultat

1.1 Nettokostnadsandel

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

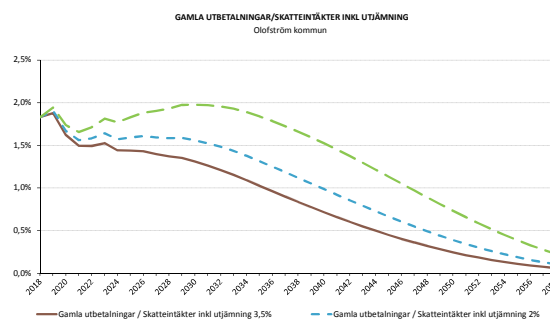
Nettokostnadsandelsutveckling	Utfall 2014	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018
Verksamhet	90,5%	90,4%	87,9%	90,6%	93,1%
Pensioner	16,5%	5,6%	5,5%	5,6%	6,1%
Avskrivningar	3,3%	3,2%	3,0%	2,9%	2,9%
Nedskrivningar	0,0%	0,0%	0,2%	1,4%	0,6%
Finansnetto	-10,1%	-1,6%	-1,3%	-1,1%	-1,1%
Nettokostn.andel	100,1%	97,6%	95,3%	99,4%	101,6%
Resultat i % skatteint/bidr	-0,1%	2,4%	4,7%	0,6%	-1,6%

Verksamheterna exkl. pensioner och avskrivningar tog 2018 upp 93,1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det är klart högre än hur de sett för snittet för de senaste tio åren som ligger på 88,7 %. Samtidigt har resultatet som de senaste 10 åren legat på i snitt 1,7 % av skatter och generella statsbidrag nu sjunkit till -1,6 %.

Pensionskostnaderna som andel av skatter och generella statsbidrag har ökat något från 5,6 % till 6,1%.

Finansnettot som andel av skatter och generella statsbidrag li.

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



(källa 40-års prognos beställd från KPA januari 2019)

Diagrammet ovan visar de gamla utbetalningarna inkl. särskild löneskatt i förhållande till skatteintäkter inkl. utjämnung med hänsyn till tre olika alternativa utvecklingar av skatteintäkterna. Scenariona där skatteintäkterna ökar med 2 eller 3,5 procent per år innebär att de gamla utbetalningarna uppgår till cirka 1,9 procent år 2019 för att sedan minska under prognosperioden. Som skatteutvecklingen har varit de senaste tio

åren lutar det åt en kurva som är någonstans emellan 3,5 procents- och 2 procentskurvan. Kommunens pensionskostnader i förhållande till skatter och generella statsbidrag kommer därmed att toppa 2019 för att därefter börja sjunka. Se även punkt 3.5 för ytterligare fördjupning.

Avskrivningarna sett i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag ligger på 2,9 % i likhet med 2017. I kommunens långtidsprognos beräknas avskrivningarna öka med 1,5 mkr 2019 och ytterligare 4,4 mkr 2020. Anledningen till att avskrivningarna ökar igen efter att ha minskat under ett antal år är att kommunens investeringar går mot några starkt expansiva år med ombyggnaden av Holjeskolan för 141,8 mkr till särskilt boende som enskilt största investering.

Resultat i procent av skatteintäkter utjämning och generella statsbidrag blev -1,6 % för 2018. Detta innebär att ackumulerat resultat för perioden från 2014-2018 nu är 1,2 %. Det ackumulerade resultatet ska jämföras med kommunfullmäktiges beslutade mål för perioden 2014-2019 om ett lägsta ackumulerat resultat av skatter och generella statsbidrag på 1,0 %. Resultatet ligger alltså så långt över målet med bred marginal.

1.2 Nettoinvesteringar och självfinansieringsgrad

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

Självfinansieringsgrad	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018
Kassaflöde	37,0	35,7	36,9	36,9
Nettoinvesteringar	18,7	68,6	38,1	27,3
Självfinansieringsgrad	197,9%	52,0%	96,9%	135,2%
Ack. Självfinansieringsgrad 5 år	175,5%	139,5%	114,9%	100,4%

För perioden 2014-2018 hade Kommunfullmäktige antagit ett mål om att självfinansieringsgraden under perioden

skulle vara lägst 100 % och inget enskilt år fick understiga 70 %. Sett över tiden krävs att självfinansieringsgraden överstiger 100 % för att inte urholka verksamheternas andel av skatter och bidrag. Från och med budgetåret 2017 har målet dock ersatts med ett mål om skuldsättningsgrad per invånare eftersom kassaflödet inte kommer att räcka till en framtung budget med ständigt ökande antal invånare och där den finansiella risken istället måste mätas på ett sätt som gör det möjligt att hantera investeringsbehoven utifrån kommunens nya befolkningssituation och samtidigt slå vakt om en långsiktigt hållbar ekonomi. Se vidare i avsnitt 3.4 om förpliktelsebelopp. För 2018 har även målet om skuldsättningsgrad utgått eftersom investeringarna de närmsta åren blir så höga att de skulle ha behövt sänkas för att klara skuldsättningsmålet. Den politiska majoriteten var inte beredd att göra detta och därmed utgick skuldsättningsmålet med möjlighet att ta tillbaka målet när detta är möjligt att styra efter.

1.3 Nettoinvesteringar relaterat till avskrivningar

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

Nettoinvesteringar relaterat till avskrivningar	Utfall 2014	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018
Avskrivningar	21,3	21,4	21,0	21,9	22,0
Nettoinvesteringar	20,5	18,7	68,6	38,1	27,3
Nettoinvest./avskr.	96,2%	87,4%	326,7%	174,0%	124,1%

Nettoinvesteringarna under de senast fem åren uppgår till 173,2 mkr samtidigt som avskrivningarna under samma period uppgår till 107,6 mkr. Trenden med ett minskat anläggningsskapital bröts redan 2016 vilket som vi skrev då inte var någon överraskning utan har tagits upp i de senaste årens finansiella analyser. Utmaningen ligger nu istället att balansera kommunens investeringsbehov med en långsiktigt hållbar ekonomi.

1.4 Årets resultat

Kommunen redovisar ett negativt resultat med -11,6 mkr.

När kommunfullmäktige antog budget för 2018 så var budgeterat resultat 0,1 mkr. Från resultatet ska dras medel om 2,6 mkr från Sociala investeringsfonden som är utlagda i driftsbudget för 2018 av anslaget på 4,9 mkr vilket drar ned budgeterat resultat. Vidare avgår beviljade driftsöverföringar med 3,1 mkr vilket drar ned resultatet. Slutligen ska läggas beslutad driftkostnadsbudget för Övre Strandplan om 7,5 mkr vilket drar ned resultatet ytterligare. Nytt budgeterat resultat för 2018 blir därmed -13,1 mkr. Utfallet om -11,6 mkr motsvarar -1,5% av skatter och generella statsbidrag.

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

1.5 Avstämning mot balanskravet

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

Avstämning mot balanskravet	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
	2015	2016	2017	2018
Årets resultat enligt resultaträkningen	15,9	33,4	4,9	-11,6
- reducere av samtliga realisationsvinster	-0,4	0,0	-0,3	0,0
+ justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0
+ justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0
+ orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0
- justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	15,5	33,4	4,6	-11,6
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0
= Balanskravsresultat	15,5	33,4	4,6	-11,6
Åberopande av synnerliga skäl				
Partiellt inlösen	0,0	0,0	0,0	0,0
Sociala investeringsfond använda medel	1,9	2,1	2,6	2,8
Sociala investeringsfond avsatta medel	-1,6	-5,0	-2,5	0,0
Summa (om summan är negativ ska den återställas inom tre år)	15,8	30,5	4,7	-8,8

Kommunen klarar inte balanskravet för 2018 utan behöver åberopa synnerliga skäl för att inte behöva återställa hela det negativa beloppet om -11,6 mkr. Även med hänsyn till att använda medel i sociala investeringsfonden enligt KF ska räknas som synnerliga skäl återstår ändå 8,8 mkr att återställa senast 2021.

För att sedan uppnå god ekonomisk hushållning krävs även att kommunfullmäktiges verksamhetsmål samt finansiella mål har uppnåtts. De finansiella målen är uppfyllda medan två av verksamhetsmålen inte är uppfyllda. Med tanke på att balanskravsresultatet är negativt och att verksamhetsmålen inte är helt uppfyllda har god ekonomisk hushållning ej uppnåtts för 2018.

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

	2018
Avsatta medel till Social investeringsfond	
Ingående ej anslagna medel 2018-01-01	5,2
Tilldelade anslag under 2018	-4,9
Återföring av medel från avslutade projekt	0,6
Årets avsättning till social investeringsfond	2,5
Utgående ej anslagna medel 2018-12-31	3,4

Kvarst. tilldelade anslag från Social investeringsfond

Ingående tilldelade anslag 2018-01-01 (ej använt)	1,9
Tilldelade anslag under 2018	4,9
Använda anslag under 2018	-4,8
Avgår kvarvarande medel i avslutade projekt	-0,6
Utgående tilldelade anslag 2018-12-31 (ej använt)	1,4

2 Kapacitet

2.1 Soliditet

Soliditeten uttrycker hur stor del av kommunens kapital som är finansierade med egna medel. Utvecklingen av soliditeten uttrycker om det egna kapitalet och tillgångarna utvecklas i samma takt eller om den finansiella balansen har ändrats. Viktigt här är att beakta att den pensionsskuld som uppstått före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse och därmed avsevärt ökar kommunens redovisade soliditet. Pensionsförpliktelser ingår i det finansiella mål om en förbättring om fem procentenheter kommunen antagit för soliditetens utveckling mellan 2014-2018. Nedan redovisas soliditeten både inklusive och exklusive pensionsansvaret.

Soliditet	Utfall	Utfall	Utfall
	2016	2017	2018
Eget kapital	401,9	406,8	395,2
Totalt kapital	614,2	604,2	602,2
Soliditet	65,4%	67,3%	65,6%
Ansvar pensioner	285,2	280,3	271,0
Soliditet inkl pens.	19,0%	20,9%	20,6%
Ackumulerad förbättring	25,4%	27,3%	27,0%
Soliditet inkl pens. exkl opåv.	9,5%	11,3%	11,0%
Ackumulerad förbättring *	15,9%	17,7%	17,4%

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

Ansvarsförbindelsen som avser pensionsskuld uppkommen före 1998 har minskat med 9,3 mkr under 2018.

Kommunfullmäktiges finansiella mål om en förbättring av soliditeten inklusive pensionsåtaganden med fem procentenheter mellan 2014-2019 har infriats redan nu då den ackumulerade

förbättringen exklusive opåverkbara faktorer blev 17,4 procentenheter.

2.2 Långfristiga skulder

Kommunen lånade under 2015 upp 35 mkr för att öka likviditeten inför kommande investeringar. Lånet har ännu inte behövts trots kraftigt ökade investeringar men då räntorna är negativa så får kommunen betalt för att vi lånat så något behov av att återbetala lånet ur kostnadssynpunkt föreligger ej. Inför 2019 finns ett KF-beslut som medger att uppta ytterligare lån på 164 mkr vilket till större del inte bedöms behöva utnyttjas förrän 2020 till följd av förseningar främst avseende Holjegårdsprojektet.

Det är också viktigt i sammanhanget att komma ihåg att kommunen har en ansvarsförbindelse för pensioner intjänade för 1998 om 271,0 mkr som inte redovisas i balansräkningen men som belastar resultatet i takt med att utbetalningar sker och skulden krymper.

KPA:s beräkning av pensionsskuld och pensionsutbetalningar har i bokslutet för 2018 gjorts i enlighet med blandmodellen.

Kommunen är sedan 2009 medlem i Kommuninvest. Medlemskapet innebär att både kommunen och bolagen har möjlighet att utöver affärsbankerna även låna i Kommuninvest. Kommuninvests del av kommunkoncernens låneportfölj består för tredje året i rad till 100 %. Detta beror utöver marginaler som övriga banker inte har kunnat konkurrera med också på att Kommuninvest är den enda bank som betalar ut negativa räntor på lån. Detta är väsentligt då bankerna där bolagen har swappar tecknade i sin tur tar betalt även för det korta benet. Kommunen har under 2015 betalt in så att vi har fullt insatskapital i Kommuninvest vilket har gjort att återbetalningar från Kommuninvest om 3,1 mkr under 2018 har kunnat resultatföras i sin helhet.

2.3 Lånefinansieringsgrad

Lånefinansieringsgrad anger anläggningslånens storlek i förhållande till anläggningstillgångarna. Långfristiga skulder likställs nedan med

anläggningslån men skulle kunna innehålla finansiering för något annat.

Lånefinansieringsgrad	Utfall	Utfall	Utfall
	2016	2017	2018
Anläggningstillg.	448,7	452,9	451,8
Långfristiga lån	35,0	35,0	35,0
Lånefinans.grad	7,8%	7,7%	7,7%

Lånefinansieringsgraden är oförändrat mot 2017.

Kommunen har fortfarande god likviditet och har under många år klarat att finansiera investeringarna genom egna upparbetade medel. Se även kommentar 2.2 stycke 1.

2.4 Skuldsättningsgrad

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

Skuldsättningsgrad	Utfall	Utfall	Utfall
	2016	2017	2018
Total skulds.grad	34,6%	32,7%	34,4%
- varav Pensioner (avsättningar)	2,5%	2,4%	2,4%
- varav kortfr. sk.	26,4%	24,5%	26,2%
- varav långfr. sk.	5,7%	5,8%	5,8%

Följande inbetalningar för att sänka framtida pensionskostnader har gjorts:

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

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

- Inlösendet under 2012 sparade ca 0,8 mkr per år för de närmaste 10 åren och

har en kvardröjande gradvis sjunkande effekt från den nivån i ytterligare 30 år.

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

Kommunens avsättningar har minskat från 58,7 mkr 2009 till 14,3 mkr 2018. Detta frigör ca 1,5 mkr/år att istället använda i kommunens verksamheter eller konsolidera den kommunala ekonomin.

Skuldsättningsgraden har ökat från 32,7% till 34,4% trots att inga fler långfristiga lån har upptagits. Bakgrunden är att de kortfristiga skulderna har ökat från 148 mkr till 157,7 mkr eller från 24,5% till 26,2 % avseende skuldsättningsgrad. Framåt kommer skuldsättningsgraden att öka betydligt mer p g a kraftigt ökande investeringar som till stor del behöver finansieras med nya långfristiga lån.

Skuldsättningsgrad	Utfall	Utfall	Utfall
	2016	2017	2018
Total skulds.grad	34,6%	32,7%	34,4%
- varav Pensioner (avsättningar)	2,5%	2,4%	2,4%
- varav kortfr. sk.	26,4%	24,5%	26,2%
- varav långfr. sk.	5,7%	5,8%	5,8%

2.5 Kostnader och intäkter jämförelser med riket

Kostnader och intäkter i jämförelse med riket	2017		
	Olofström	Riket	Länet
Kronor per invånare 2017	18 519	18 554	15 736
Verksamhetens intäkter	18 519	18 554	15 736
Verksamhetens kostnader	-72 765	-71 619	-69 177
Avskrivningar	-2 431	-2 401	-2 351
Verksamhetens nettokostn.	-56 678	-55 465	-55 792
Skatteintäkter	43 096	43 671	43 484
Generella statsbidrag o utj.	13 336	13 524	12 982
Finansnetto	607	342	423
Årets resultat	361	2 085	1 098

Siffrorna ovan är hämtade från Kommun- och Landstingsdatabasen – Kolada. Fram till 2015 har Olofströms kommuns verksamhetsnettokostnader avvikit genom att överstiga både länsnitt och rikssnitt. För både 2015 och 2016 avvek de istället nedåt mot rikssnitt även om vi fortfarande låg över länsnittet. För 2017 ligger vi återigen över rikssnittet. Tittar vi istället på våra intäkter så avviker de fortsatt åt andra hållet där vi har både lägre verksamhetsintäkter och skatteintäkter än

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

	2015	2016	2017
Nettokostnadsavvikelse förskola och skolbarnomsorg, (%)	-6,7	-14,5	-1,7
Nettokostnadsavvikelse grundskola, (%)	-0,6	-8,2	-1,7
Nettokostnadsavvikelse gymnasieskola, (%)	4,1	3,5	12,5
Nettokostnadsavvikelse individ- och familjeomsorg, (%)	3,6	1,4	5,0
Nettokostnadsavvikelse LSS, (%)	6,2	4,0	3,8
Nettokostnadsavvikelse äldreomsorg, (%)	8,7	6,6	0,7
Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl. LSS), andel (%)	3,1	-1,1	1,5

Våra nettokostnadsavvikelser sjönk mellan 2015 och 2016 för samtliga tal. Fram till 2017 har de istället ökat kraftigt på skolsidan och för IFO medan äldreomsorgen istället sjunkit rejält och även LSS:en minskat något. Totalt sett innebär detta en ökning med 2,7%-enheter jämfört med den strukturårsjusterade standardkostnaden.

Med detta i minnet ska man komma ihåg att det kan vara vanskligt att dra förhastade slutsatser utifrån utfall kontra standardkostnad. Som vi nu har kunnat konstatera blir inte resultatet mer tillförlitligt än de data som ligger till grund för fördelningen. När gamla antaganden inte uppdateras så blir jämförelserna direkt felaktiga eftersom verkligheten inte ser ut som den antas i modellen och med vilket vårt utfall då felaktigt jämförs.

3 Risk

3.1 Likviditet

Likviditet	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018
Kassalikviditet ¹	43%	40%	40%
Likviditetsdagar ²	23	19	17
Balanslikviditet ³	102%	102%	95%
Rörelsekap., mkr ⁴	3,5	3,3	-7,3

1) Likvida medel/kortfristiga skulder

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

3) Omsättningstillg./kortfristiga skulder

4) Omsättningstillg minus kortfr. Skulder

3.2 Räntor

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

Räntekostnader kommunen

	2019	2020	2021
Antagen lånestock i mkr	62,7	143,7	162,2
Förväntat utfall räntekostnader i procent	0,29%	0,57%	0,90%
Förväntat utfall räntekostnader i kronor	181 700	818 800	1 459 800
Sämsta utfall - sannolikhet 5 %	1,28%	2,93%	3,49%
Sämsta utfall räntekostnader i kronor	801 900	4 208 900	5 660 800
Bästa utfall - sannolikhet 5 %	-0,74%	-1,76%	-1,75%
Bästa utfall räntekostnader i kronor	-463 600	-2 528 200	-2 838 500

Som syns av uppställningen ovan förväntas kommunen under 2019 betala 182 tkr för sina lån. Som jämförelse kan konstateras att i föregående års finansiella analys förväntades att vi istället skulle betala 559 tkr för våra lån. Marknadens förväntningar på räntehöjningar har dämpats under året och förväntas nu ske med långsammare takt. Prognosräntorna är framställd av kommunkoncernens finansiella samarbetspartner Söderberg & Partners. Även i år kan noteras att med det troligaste scenariot så är det inte i närtid räntekostnaderna som risken med att kraftigt öka lånevolymen ligger. Istället handlar det om att inte felinvestera så att kommunen bakbinds genom att låneutrymme för i framtiden mer prioriterade objekt då kan komma att saknas. Till detta ska hänsyn förstås ta till investeringen totalt tillkommande/avgående driftskostnader.

Genomsnittsräntan var vid årsskiftet 0,04 % (-0,33) % med en räntebindningstid på 0,22 (0,22) år och en kapitalbindningstid på 0,71 (1,71) år. Det är viktigt i sammanhanget att betona att kommunen 2018 endast hade ett lån på 35 mkr och att en låg ränte- och kapitalbindningstid inte medför någon hög risk.

3.3 Borgensåtagande

Borgensåtagande och ansvarförbindelser exkl pensionsåtagande

	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018
Borgensåtagande och ansvarförbindelser exkl pensionsåtagande	981,5	980,0	983,9

Kommunens borgensåtagande och ansvarförbindelser exkl

pensionsåtagande (nedan kallat borgensåtaganden) uppgår till 983,9 (980,0) mkr.

Borgensåtagandena i mkr består av egna hem o småhus med bostadsrätt 0,2 (0,3), Folketshus i Olofström 37,3 (37,8), Olofströmshus AB 466,1 (466,1), Olofströms Näringslivs AB 25,0 (25,0), Holje Holding AB 159,5 (159,5), Olofströms Kraft AB 268,5 (268,5), Västblekinge Miljö AB 20,2 (18,3) och ansvarsåtaganden för leasingavtal med 7,2 (4,5) mkr.

Jämfört med 2017 har borgensåtagandena ökat med 3,9 mkr.

Per invånare är borgensåtagandet 72 801 (72 689) kr 2018-12-31.

Genomsnittskommunen hade 2017-12-31 ett borgensåtagande per invånare på 33 262 (32 027) kr medan det oviktade länssnittet är 46 675 (43 882) kr.

Jämförelsesiffrorna är hämtade från SCB (Räkenskapssammandrag för kommuner och landsting).

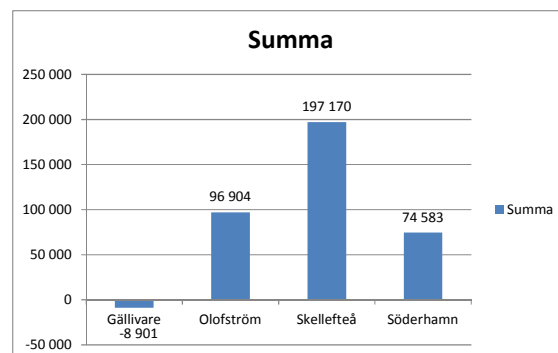
Borgensåtagandet för kommunen är 2,2 gånger så stort som rikssnittet och 56 % högre än länssnittet. Någon omedelbar risk för infrianden av borgen bedöms dock inte föreligga.

3.4 Förpliktelsebelopp

Förpliktelsebelopp består av summan av avsättningar, ansvarsförbindelser och totala skulder minskat med omsättningstillgångar och är ett sätt att mäta hela kommunkoncernens nettoskuldsättning. Av 290 kommunkoncerner hamnade Olofström 2017 på 49:e mest skuldsatt i hela landet vilket är en förbättring från 2016 då vi låg på 38:e plats. I diagrammet nedan representerar Söderhamn mediankommunen, Gällivare den minst skuldsatta och Skellefteå den mest skuldsatta kommunkoncernen.

Jämfört med Söderhamn har Olofströms kommuninvånare 22 321 kr högre förpliktelsebelopp per invånare vilket i kronor räknat innebär 301,7 mkr. Det som inte finns medräknat i förpliktelsebeloppet är de anläggningstillgångar som innehas.

Förpliktelsebeloppet är viktigt att beakta ur risksynpunkt.



3.4 Kommunägda företag

Kommunägda företag (Mkr)	Utfall 2014	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018
Koncernresultat	-38,6	32,8	56,2	30,6	18,1
Kommunresultat	-0,7	15,9	33,4	4,9	-11,6

Kommunkoncernens resultat uppgår till 18,1 mkr. Under de senaste fem åren* har kommunkoncernens resultat hela tiden överstigit kommunens resultat vilket innebär att bolagen netto bidrar positivt till det sammanlagda koncernresultatet. När man utifrån lagstiftarens synvinkel bedömer om kommunen lever upp till god ekonomisk hushållning får man inte väga in koncernredovisningen men om så vore fallet skulle utfallet alltså förbättras. Kommunen har ett borgensåtagande i de hel- och delägda kommunala bolagen med 939,2 (937,4) mkr. Risk för infriande av detta bedöms ej föreligga.

* Det negativa koncernresultatet 2014 beror på att kommunen gjort ett partiellt infriande av pensionsförpliktelser samtidigt som reavinsten vid upprättande av äkta koncern inte får medräknas i koncernresultatet.

3.5 Pensionsåtagande

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

Totalt pensionsåtagande (Mkr)	Utfall 2014	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018
Avsättningar	16,1	15,6	15,3	14,4	14,3
Ansvarsförbindelser	307,5	297,6	285,2	280,3	271,0
Finansiella placeringar (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Återlånade medel	323,6	313,2	300,5	294,7	285,3

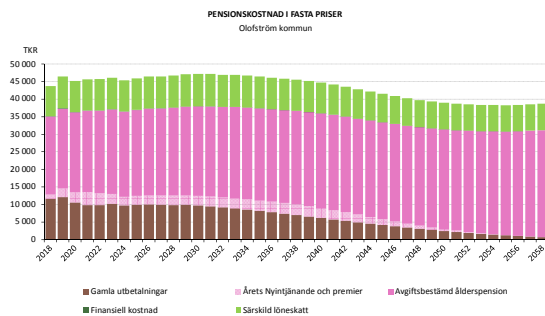
Kommunens totala pensionsåtagande är detsamma som återlånade medel då

några finansiella placeringar för att trygga pensionsåtagandet ej gjorts.

Omräkningar av RIPS-räntan som skett vid tre tillfällen de senaste åren har ökat pensionsskulden med närmare 100 mkr. I detta ligger också övergången från beräkningssättet P-fink till RIPS 2007 där även livslängdsantaganden ändrades.

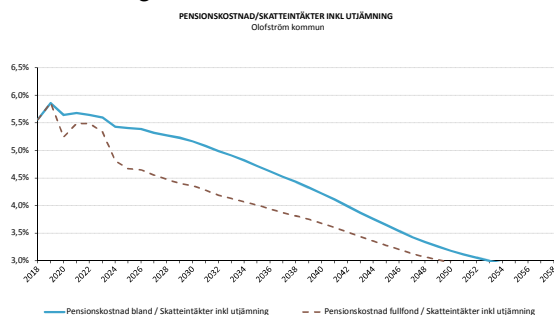
Däremot har kommunen fram till 2011 löst in allt som går vad gäller avsättningar. Vidare gjorde kommunen 2012 ett partiellt inlösen av del av ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser inom linjen med 10 mkr inklusive löneskatt och under 2014 med 69,2 mkr inklusive löneskatt.

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



källa 40-års prognos beställd från KPA januari 2019

I förhållande till skatter och generella statsbidrag ser vi en annan utveckling där pensionskostnadsdelen kommer att toppa 2019 för att därefter börja sjunka. Vi kan förvänta oss pensionskostnader som går från 5,9 % av skatter och generella statsbidrag 2019 till 5,2 % år 2030.



källa 40-års prognos beställd från KPA januari 2019

4 Kontroll

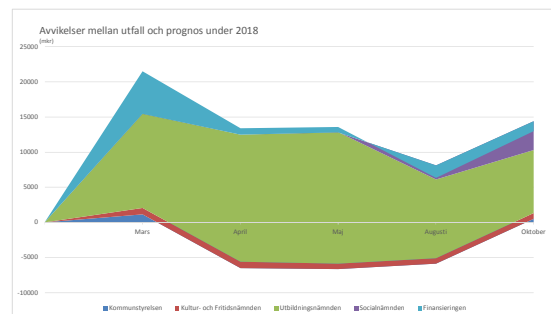
4.1 Prognossäkerhet

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

Prognoserna får inte innehålla några onödiga "buffertar" utan ska vara den bästa bedömning som låter sig göras vid varje prognostillfälle. De senaste tio åren har skillnaden mellan bokslut och prognos vad gäller årsresultat varierat mellan -6,2 mkr och 24,4 mkr.

Vi bör sträva efter att avvikelser mellan prognos och utfall håller sig åtminstone under en procent vilket endast finansieringen lyckades med under 2017.

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



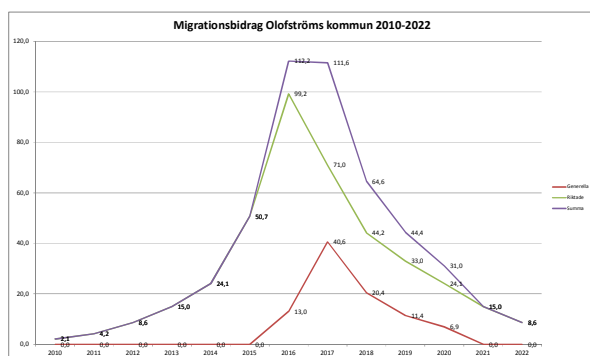
Skillnaden mellan årets prognoser och utfallet kan av ovanstående graf utläsas i ytan. Som synes utgör Utbildningsnämndens avvikelser mellan prognos och utfall den överväldigande delen av total avvikelse. Det är anmärkningsvärt stora avvikelser och detta behöver adresseras under kommande år om prognoserna ska vara användbara ur såväl uppföljnings- som budgeteringssynpunkt.

4.2 Nettokostnadernas utveckling jämfört med utveckling av skatter och generella statsbidrag

I Dagens Samhälles "Politikernas ekonomibok" framhålls ur kontrollsynpunkt en jämförelse mellan utvecklingen av nettokostnaderna jämfört med utvecklingen av skatter och generella statsbidrag. Frågan politikerna bör ställa sig är om ledningen styr verksamheten eller om det är verksamheten som styr ekonomin? Svaret finns i att jämföra hur nettokostnaderna utvecklats med skattintäkter och statsbidrag. Om kostnaderna över tid stiger mer än intäkterna baskar det åt fel håll. Det är viktigt att kommunen klarar att hantera de här svängningarna. Vid kontroll av hur det sett ut i Olofström de senaste fem åren där både kostnader och intäkter rensats från jämförelsestörande poster ser vi att snittet av nettokostnadsutvecklingen de senaste fem åren är 4,9 % och utvecklingen av skatter och generella statsbidrag är på 4,0 %. För 2018 har dock nettokostnaderna endast ökat med 3 % så ökningen toppade 2017 med 11,2%. I utvecklingen av både nettokostnader och skatter/generella statsbidrag ingår effekten av stora statliga stöd för migrationskostnader kombinerat med hög nettokostnadsutveckling för kommunen av detsamma.

Utveckling av nettokostnader jämfört med skatter o generella statsbidrag

(Mkr)	Utfall 2014	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018
Nettokostnader	650,7	658,2	678,7	764,1	787,7
Skatter och generella statsbidrag *	649,0	663,5	703,1	760,8	767,2
Utveckling av nettokostnaderna	2,9%	1,2%	3,0%	11,2%	3,0%
Utveckling av skatter och generella statsbidrag	1,6%	2,2%	5,6%	7,6%	0,8%



Ledningens förmåga att styra verksamheten istället för att verksamheten styr ekonomin kommer att vara fortsatt

avgörande för hur kommunen ska kunna hantera den minskning av statsbidragen för migration där vi ännu har några år kvar innan vi är nere på normalnivåer.

5 Intern kontroll

5.1 Bestämmelser

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

5.2 Kommunstyrelsen

De kontrollpunkter som kontrollerats inom kommunstyrelsens område är:

- att upphandlingar görs när lagen kräver det
- att dokumentationskravet uppfylls vid direktupphandlingar
- att delegationsbeslut anmäls enligt beslut i nämnden
- att utbetalad förlorad arbetsförtjänst överensstämmer med avdrag för lön hos arbetsgivare
- förekommande av löneskulder eller extrautbetalningar vid löneutbetalningar
- att kommunen återkopplar till samtliga sökande vid tillsättande av tjänst
- att all typ av frånvaro/ändring av arbetstid registreras i Heroma
- att åtgärder vid IT-angrepp fungerar
- specialkosthantering (rutiner i sin helhet följs)
- att skötseln av skog görs enligt avtal
- att bilder används enligt avtal och upphovsrätt.

De kontrollpunkter som genomförts visar att processerna/rutinerna överlag fungerar med följande undantag:

- dokumentationskravet uppfylls inte vid direktupphandlingar
- specialkosthanteringen har vissa brister
- delegationsbeslut anmäls inte alltid till nämnden.

5.3 Utbildningsnämnden

Inga kontroller har gjorts under 2018 i utbildningsnämndens verksamheter.

5.4 Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden har kontrollerat att samtliga elever erbjudits möjligheten av ta del av minst en scenkonstupplevelse per läsår (enligt åtagande gentemot Blekinge Läns Bildningsförbund), att kassahanteringen på Holjebadet fungerar och hur väl biblioteken följer medieplanen. Kontrollerna påvisade inga avvikelser.

5.5 Socialnämnden

Socialnämnden har många olika verksamheter och många kontroller, varför en specifikation följer över vilka kontrollmoment som utförts inom respektive verksamhetsområde:

Funktionsstöd

- hantering av privata medel
- att genomförandeplanen är aktuell och att brukaren varit delaktig i framtagandet av den

Äldreomsorg

- hantering av privata medel

Hemsvår

- att loggkontroller görs (säkra att ej behöriga har åtkomst till vårdinformation)
- att vårdtagare har hälsoplaner

Barn och vuxna

- att genomförandeplaner upprättas
- att förhandsbedömningar och dokumentation görs i tid.

Arbete och försörjning

- att beviljat ekonomiskt bistånd utbetalats enligt beslut.

Sammantaget påvisar kontrollerna att rutinerna/processerna fungerar men följande väsentliga avvikelser kan konstanteras:

- aktuella genomförandeplaner saknas för många brukare inom funktionsstöd
- rutiner för hantering av privata medel följs inte fullt ut inom äldreomsorgen och funktionsstöd

- förhandsbedömningarna i aktualiseringar (som t ex orosanmälan) görs inte i tid i Barn och Vuxna-verksamheten.

5.6 Bolagen

Olofströms Kraft har kontrollerat att rutinerna i kommunikationsstrategin och organisationsplanen (för fjärrvärme) efterlevs samt att attestrutinerna fungerar. Inga avvikelser påträffades. Samma utfall blev det för Olofströms Näringslivs kontroller avseende lönerutiner och att fakturering av hyror stämmer med gällande avtal.

Olofströmshus har i följande kontroller inte funnit några avvikelser: att leverantörsbetalningar och lönerapporter sker enligt attestplan, att hyresjustering och manuella bokföringsordrar görs enligt rutin, lägenhetstilldelningar sker enligt poängsystemet, att lägenhetsunderhåll görs enligt kundbeställning, att kundinformation levereras via digital meddelandetjänsten, att felanmälningarna åtgärdades i tid samt att vitvaror till lägenheter levererades enligt beställning..

5.7 Sammanfattning av intern kontroll

Arbetet med intern kontroll fungerar i stort enligt regelverket. Kontrollerna visar i huvudsak på god efterlevnad av rutinerna, även om vissa brister fortfarande finns. Särskilt anmärkningsvärt är att socialnämndens avvikelser återupprepas. De är också de allvarigaste då brukare inom nämndens verksamheter kan ha svårigheter med att skydda sina intressen på egen hand. Samtliga förvaltningar vidtar åtgärder för att komma tillrätta med avvikelserna. Redovisning av vilka åtgärder som vidtagits sker årligen till kommunstyrelsen.

Kommunens vision och mål

Kommunens vision

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

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

Som mått för uppföljning av visionen används invånarantalet. Kommunfullmäktige har beslutat att invånarantalet ska öka med 400 personer under den nya och pågående målperioden 2016-2019. Det innebär att det ska bo minst 13 570 personer vid årsskiftet 2019/2020. Nedan görs en avstämning av uppföljningen av visionen.

Vi har under 2018 ökat invånarantalet med 34 personer till 13 516. År 2017 ökade vi med 61 personer och året dessförinnan med 247 personer. Att ökningen minskar beror framför allt på att invandringsnettot fortsätter att minska. Tidigare år är det just invandringsnettot som bidragit till att kommunens invånarantal ökat kraftigt.

Totalt har invånarantalet ökat med 346 personer sedan 1 januari 2016. Invånarantalet behöver öka med 55 personer under 2019 för att målperiodens målvärde ska uppnås.

Resultatmått	1 jan. 2016	Målvärde	
		31 dec. 2018	31 dec. 2019
Invånarantal	13 170	13 516	13 570

Uppföljning av koncernövergripande mål

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




Kommunkoncernen ska i samverkan med näringsliv och invånare sträva efter att uppnå de övergripande målen. Tillsammans är det möjligt. För att Olofströms kommun även fortsättningsvis ska kunna leverera tjänster av hög kvalitet och nuvarande omfattning är invånarantalet en viktig faktor. Fullmäktiges tre övergripande mål är viktiga förutsättningar för att öka kommunens attraktivitet och invånarantal. Varje övergripande mål är kopplat till ett antal olika mått.

Måluppfyllelse tydliggörs med en av följande färger:

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



Nära till allt – hållbar livsmiljö

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

Resultatmätt	Utfall 2018	Målvärde 2018
 Nöjd-Region-Index	59	minst 63
Beskrivning av mått Olofströms kommun ska ha ett indexantal i medborgarundersökningen som överstiger snittet av de kommuner som mäts under samma period.		
Mätning Genomförs årligen av SCB i medborgarundersökningen respektive i det sammanfattande betygsindexet Nöjd-Region-Index för hur medborgarna bedömer Olofströms kommun som en plats att bo och leva på.		
Kommentar I 2018 års medborgarundersökning var Olofströms kommun indexantal 59 (2016 var den 62 och 2017 var den 63). Motsvarande siffra för samtliga 111 deltagande kommuner blev 62. Då Olofströms kommun ligger under snittet uppnår vi inte målet för 2018 (till skillnad från tidigare år).		
 Andel ekologisk mat	42,6%	minst 34%
Beskrivning av mått Olofströms kommun ska årligen öka andelen ekologisk mat som serveras inom skola och omsorg.		
Mätning Uträkning genomförs två gånger per år.		
Kommentar Andelen ekologisk mat som serverades inom skola och omsorg under 2015 var 20%, 2016 var den 34,7% och förra året sjönk den marginellt till 33,9%. Under 2018 har andelen ökat till 42,6% och målet är därmed uppnått.		
 God hälsa		
Beskrivning av mått Andelen av kommunens invånare som uppskattar sin egen hälsa som god ska öka med minst två procentenheter för perioden 2016-2019.		
Mätning Mätningen görs gemensamt för Blekinge tillsammans med Folkhälsomyndigheten.		
Kommentar Målet avser hela perioden 2016-2019 och inte endast 2018. Folkhälsoenkäten Hälsa på lika villkor har genomförts men på grund av mycket låg svarsfrekvens redovisas inte resultatet.		







Barnen i centrum – hållbar uppväxtmiljö

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

Resultatmätt	Utfall 2018	Målvärde 2018
 Nöjd-Medborgar-Index	59	minst 57
Beskrivning av mått Olofströms kommun ska ha ett indexantal – selekterat på barnfamiljer – i medborgarundersökningen som överstiger snittet av de kommuner som mäts under samma period.		
Mätning Genomförs årligen av SCB i medborgarundersökningen respektive i det sammanfattade betygsindexet Nöjd-Medborgar-Index för hur medborgarna bedömer kommunens verksamheter. Mätningen ska särskilt selekteras på hur hushåll med hemmavarande barn under 18 år upplever kommunens verksamheter.		
Kommentar I 2018 års medborgarundersökning var Olofströms kommuns indexantal 59 (2016 var den 60 och 2017 61). Indexantalet i Nöjd-Medborgar-Index för samtliga 111 deltagande kommuner blev 56. Således hamnar Olofströms kommun högre än snittet och målet för 2018 är uppnått.		
 Ungas fritid	-	högst 20
Beskrivning av mått Olofströms kommun ska vara bland de 20 bästa kommunerna i hela landet när det gäller ungas fritid.		
Mätning KFUM (Kristliga Föreningen av Unga Människor) genomför årligen mätningen Ungdomskommunrankningen. Mätningen rankar kommuner utefter hur mycket pengar man satsar på olika områden som berör unga.		
Kommentar Mätningen Ungdomsrankningen är inte genomförd under 2018 och det går därför inte presentera ett resultat.		

Jobb till 1000 – hållbar tillväxt

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

Resultatmätt	Utfall 2018	Målvärde 2018
 Nya jobb	603	minst 400
Beskrivning av mått Inom perioden ska det tillkomma nya jobb.		
Kommentar Målet avser hela perioden 2016-2019 och inte endast 2018. Jobben ska skapas inom produktion och teknikutveckling. Målet om minst 400 jobb inom målperioden uppnådes under 2016 då 440 jobbtillfällen skapades. Utvecklingen fortsatte under 2017 då det skapades 193 nya jobb inom produktion och teknikutveckling. Utvecklingen vände 2018 då en mindre minskning skedde med 30 mindre jobbtillfällen. Således har det under tre år skapats 603 nya jobb inom produktion och teknikutveckling och målet är fortsatt uppnått. Även om det skett en minskning under 2018 visar siffrorna på att flera industriföretag fortsätter att växa i Olofström. Flera företag har ökat sin sysselsättning med mellan 10 och 20%.		
Utöver målperiodens mål har kommunen också uppnått målet om minst 1000 nya jobb inom produktion och teknikutveckling. Totalt har 1349 nya jobbtillfällen skapats sedan 2010.		
 2 nya medelstora företag	0 st	minst 2 st
Beskrivning av mått Nya medelstora företag ska ha etablerat sig i kommunen senast 2019.		
Kommentar Målet avser hela perioden 2016-2019. Definitionen för medelstort företag är ett nyetablerat företag med minst 50 anställda, tillväxt i befintliga företag som ökar antalet anställda till 50 eller fler, eller en etablering av del av medelstort eller större företag exempelvis genom filial. Etablering av två medelstora företag inom kommunen har inte skett och således är inte målet uppnått än.		
 Företagsbesök	100 st	minst 100 st
Beskrivning av mått Årligen ska tjänstemän och folkvalda genomföra minst 100 företagsbesök.		
Kommentar Företagsbesök bedöms ha genomförts i enlighet med målet.		
 Kommunens service till företagarna	plats 76	högst plats 98
Beskrivning av mått Kommunen ska förbättra sin placering i kommunrankingen inom området service.		
Mätning Mätning genomförs årligen av Svenskt Näringsliv i enkäten Företagsklimat respektive i den del som anger företagets upplevelse av nöjdheten med den kommunala servicen.		
Kommentar Olofströms kommun har klättrat 23 placeringar i rankningen i frågan om kommunens service till företagarna – från plats 99 till 76 – och har därmed uppnått målet i år. Placeringen är kommunens näst bästa på 10 år.		
 Kommunpolitikernas attityder till företagande	plats 77	högst plats 116
Beskrivning av mått Kommunen ska förbättra sin placering i kommunrankingen inom området attityd.		
Mätning Mätning genomförs årligen av Svenskt Näringsliv i enkäten Företagsklimat respektive i den del som anger företagets upplevelse av attityd som politiker har gentemot företagande.		
Kommentar Kommunen har lyft sig med 40 placeringar i frågan om kommunpolitikernas attityder till företagande från plats 117 till 77 och vi uppnår därmed målet. Placeringen är den bästa kommunen haft någonsin på 10 år.		
 Tjänstemännens attityder till företagande	plats 76	högst plats 93
Beskrivning av mått Kommunen ska förbättra sin placering i kommunrankingen inom området attityd.		
Mätning Mätning genomförs årligen av Svenskt Näringsliv i enkäten Företagsklimat respektive i den del som anger företagets upplevelse av attityd som tjänstemän har gentemot företagande.		
Kommentar Olofströms kommun har fortsatt att stiga i rankningen i frågan om tjänstemännens attityder till företagande. Kommunen har stigit med 18 platser från plats 94 till plats 76 och uppnår därmed målet. Placeringen är kommunens näst bästa på 10 år.		

Finansiella mål 2014 -2019

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

Samtliga mål är satta utifrån en simulering av investeringar och balansposter fram t o m 2020.

Soliditet inklusive pensionsförpliktelser

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

Uppföljning

Soliditeten vid årsbokslutet 2018 är 20,6 %. När de reavinsten vid skapandet av den äkta koncernen räknats bort är soliditeten istället 11,0 %. Detta ska jämföras med ingångsvärdet -6,4 % och ger att ackumulerad förbättring från årsskiftet 2013/2014 hittills är 17,4 %-enheter. Målet fram till 2018 är därmed uppnått med bred marginal.

Resultat i procent av skatteintäkter utjämning och generella statsbidrag

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

Uppföljning

Resultat i procent av skatteintäkter utjämning och generella statsbidrag blev -1,5 % för 2018. Vad gäller det ackumulerade resultatet 2014-2018 så blev det 1,2 %. Målet om 1,0 % är därmed uppnått så här långt.

Sammanfattning finansiella mål

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

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

Framtiden

Kommunen har sedan årsbokslutet 2016 jobbat fram en omfattande modell för att simulera kommunens ekonomi på kort och lång sikt. I modellen ingår även koncernen vad gäller investeringar och skuldsättning/invånare. Målet om 120 tkr per invånare i skuldsättning har tillfälligt tagits bort i 2018 års budget eftersom behovet av att göra investeringar snabbare än tidigare uppsatt mål gör att detta inte fick vara styrande. Bedömningen är dock att skuldsättningen totalt kommer att hamna under Kommuninvests tak på 128 tkr per invånare och att Kommunfullmäktiges finansiella mål om 120 tkr per invånare kan återinföras senast 2021.

De finansiella målen har förlängts att gälla från tidigare 2014-2018 till nu 2014-2019. Anledningen är att de ska ha samma tidsspann som de övergripande målen som gäller för en mandatperiod. De nya finansiella målen kommer att gälla perioden 2020-2023.

Personalredovisning

Medarbetarna i Olofströms kommun producerar välfärdstjänster till kommunens cirka 13 400 invånare. Kommunens främsta resurs är kommunens medarbetare som varje dag gör en hjälteinsats i kommunens verksamheter. För att följa upp hur våra personalresurser använts och säkerställa att de använts på bästa sätt tar vi varje år fram en personalredovisning.

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

Stärkt HR-arbete 2018

Under 2018 har kommunens arbete med att stärka HR-frågorna och införandet av ett gemensamt mål för personalfrågor verkligen börjat ge resultat.

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

Både när det gäller HME och sjukfrånvaron ser vi en oerhört positiv utveckling.

Årlig medarbetarundersökning

Under november genomfördes kommunens årliga medarbetarundersökning. Medarbetarundersökningen är ett verktyg för verksamhetsutveckling och en temperaturmätare för hur våra medarbetare trivs och upplever sin arbetsmiljö. Svarefrekvensen var 79,8 %, vilket motsvarar 970 svarande och är ett något lägre deltagande än för 2017. Årets resultat tar en fantastisk förbättring av ett resultat som redan 2017 var mycket

bra. Vissa förändringar har gjorts från 2017 då chefer och medarbetare hade synpunkter på att undersökningen varit för lång. För i år togs en hel del frågor därför bort och ersattes av tre tydliga delar:

1. Psykosocial skydds rond med värdering 4-1
2. Hållbart medarbetarengagemang med värdering 5-1
3. Kommunspecifika frågor med värdering 5-1

Återkoppling från chefer och medarbetare har varit att undersökningen varit betydligt lättare att fylla i denna gång samt tagit mindre tid.

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

Hållbart Medarbetar Engagemang (HME), SKL:s nio frågor som samtliga kommuner rapporterar in till SKL, har kommunen ökat från 79-84 i index vilket lägger oss i topp fem bland samtliga kommuner i Sverige.

Resultatet släpptes till cheferna 18/1 2019. Cheferna har i uppdrag att tillsammans med sina medarbetare upprätta handlingsplaner för att bibehålla och utveckla sina verksamheter och arbetsmiljön. Dessa planer är inte tänkta att vara utöver ordinarie verksamhet utan ska vara en integrerad del i det arbetet som redan görs.

Löneöversyn

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

2017 svarade 79 % att de hade haft ett RUS-samtal under de senaste 12 månaderna Motsvarande siffra för 2018 var 90,3 %. Detta är en mycket god ökning och men tanke på kommunens personalomsättning är detta att betrakta som att samtliga medarbetare som ska ha RUS-samtal också har haft detta.

Den årliga löneöversynen genomfördes som planerat för samtliga fackliga organisationer förutom Lärarförbundet och lärarnas riksförbund vars förhandlingar om nytt avtal drog ut på tiden. För dessa grupper kunde ny lön betalas ut först i november.

Lönepolitik

Löner och löneförändringar skall rymmas inom givna ekonomiska ramar. För 2018 var löneutrymmet totalt 3,0 %. Historiskt sätt har budgetramarna inte respekterats. För att säkerställa att budgeten följdes för 2018 års löneöversyn beslutade KSPU att förvaltningarnas förslag på nya löner ska godkännas av HR-chef innan de får kommuniceras till medarbetarna. Detta gav resultat och budgeten hölls för första gången på många år. Utfallet för årets löneöversyn var 2,79 %.

I löneöversynen för 2018 gjordes särskilda satsningar för flera yrkeskategorier såsom enhetschefer, rektorer, fritidsledare och bibliotekarier.

Fortsatt behov höjning av lägsta lönen

Inför 2018 års löneöversyn införde Olofströms kommun ingångslön istället för lägsta lön enligt avtalet som ett steg i att höja ingångslönerna på kommunen och höja kommunens attraktivitet som arbetsgivare. Under 2018 började också kommunen tillämpa en lönesättning där all form av erfarenhet räknas och inte bara från det aktuella yrket. Dessa två åtgärder har gett gott resultat och ingångslönerna har höjts. Detta är en nödvändighet för att säkerställa vår personalförsörjning framöver och höjningen av ingångslönerna kommer successivt behöva höjas. För

2019 års löneöversyn är lägsta ingångslön för utbildade 19800 och lägsta ingångslön för medarbetare med adekvat utbildning 22000 sek.

Anställda

Antalet medarbetare uppgick vid årets slut till 1151 tillsvidareanställda vilket är en ökning från föregående år med 20 personer. Antal medarbetare med vikariat och allmän visstidsanställning har minskat med 27 personer från föregående år.

Antalet intermittentanställda har ökat från 418 till 440.

Personalförsörjning

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

Kommunen har ett fortsatt utmanande rekryteringssituation med flera bristkompetenser, band annat legitimerade lärare inom alla kategorier, forskollärare, sjuksköterskor, fysioterapeuter, och undersköterskor.

Personalomsättning

Vi ser att vi har en ökad personalomsättning de senaste åren och extra hög personalomsättning står männen för. Dock har utbildningsförvaltningens extremt höga personalomsättning under 2017 stabiliserats något under 2018.

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

vilja stanna och hur vi kan öka mångfalden.

Bemanningsenheten fortsatt implementering

Bemanningsenheten hade under 2018 en hög arbetsbelastning som gjorde att införandet av fler verksamheter stannade av. Efter ett tillskott från sociala investeringsfonden hösten 2018 kunde arbetet starta upp på full fart igen med äldreomsorgen som förväntas vara klart under mars 2019, samt kommunledningsförvaltningen där kosten är klar och lokalvården kommer kopplas på under Mars 2019.

Bemanningsenhetens fokus på äldreomsorgen har legat på Time Care Pool och tillsättandet av korttidsvikariat, men i det pågående införandet av heltidsarbete som norm är det nödvändigt att fokus under 2019 ligger på att även införa Time Care planering för att säkerställa att våra verksamheter är så resurseffektiva som det är möjligt. Införandet av Time Care planering inom Socialförvaltningen och Utbildningsförvaltningen förväntas pågå under hela 2019 och under första kvartalet av 2020.

Heltid som norm

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

Syfte och mål med det centrala avtalet

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

effekter för yrkenas attraktivitet, framtida kompetensförsörjning och jämställdhet.

SKL och Kommunal är överens om tre mål:

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

Statistiken för detta arbete ligger ett år efter, men i den ranking över Sveriges kommuner och landsting har Olofströms kommun förflyttat sig från plats 219 (2016)gällande andel anställda som arbetar heltid till plats 197 % (2017) en siffra som dock behöver förbättras avsevärt.

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

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden 2018 var 93,7 % för våra tillsvidareanställda medarbetare och det är oförändrat från föregående år.

Andel heltidsanställningar var 70,2 % för hela kommunen. Detta är en liten ökning från 2017 då motsvarande andel var 69,4 %. Vi kan dock konstatera att det skiljer sig markant mellan förvaltningarna, högst andel heltidsanställda finns på utbildningsförvaltningen och lägst på socialförvaltningen.

Implementeringen av heltidsarbete som norm följs upp årligen i samband med medarbetarundersökningen

På frågan "Jag är nöjd med mitt arbetstidsmått" svarade 94 % av dem som arbetar heltid eller har en heltidstjänst i botten med arbetar deltid att det var det, siffran är lägre hos dem som arbetar deltid. Detta visar en efterfrågan att arbeta för att öka medarbetarnas

sysselsättningsgrad och möjliggöra för fler att arbeta heltid.

Arbetet fortgår

Kommunen är nu igång med handlingsplan för implementeringen och samtliga medarbetare som har en deltidstjänst eller har en heltidstjänst i botten men arbetar deltid har fått lov att anmäla om de önskar gå upp i heltid.

Kommunen har beslutat att för att möjliggöra för denna förändring kommer arbetsgivaren vara betydligt mer restriktiv med att bevilja tjänstledigheter utöver det lagstadgade vilket har väckt en del frågor och funderingar. För att möta medarbetarnas frågor och oro kring förändringarna har samtliga chefer, skyddsombud och medarbetare erbjudits workshops kring heltidsarbete som norm.

Implementeringen av Heltidsarbete som norm ska ske på ett hållbart sätt, det innebär också att omställningen till en heltidsorganisation kräver helt annan form av schemaläggning och samarbete mellan verksamhetsområdena. Nya riktlinjer har tagits fram för schemaläggning för att möjliggöra mer återhämtning i schemana. Men det innebär också att arbetsgivaren tar tillbaka styrningen av schemaläggning som till stor del har hanterats av medarbetarna själva. Detta är en stor förändring som en del medarbetare uppfattat negativt. För att möta detta har arbetsgivaren tillsammans med facket tagit fram ytterligare ett workshop material som cheferna tillsammans med skyddsombuden kan hålla med sina medarbetare för att öka både delaktigheten och förståelsen för behovet av att tänkta nytt kring schemaläggningen och vad ett hållbart schema faktiskt är.

Under våren 2018 genomfördes också utbildningar i arbetstidernas påverkan på hälsa och välbefinnande tillsammans med arbetsmiljömedicin i Lund.

Bemanning, Rekrytering och attraktiv arbetsgivare

Medarbetarna ambassadörer för kommunen som arbetsgivare

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

Betyget på kommunen som arbetsgivare 2017 är 3,7, det betyder att våra medarbetare i snitt svarat neutralt till att det stämmer motsvarande siffra 2018 var 4,1, en höjning på 0,4 vilket är den enskilt största höjningen bland frågorna i medarbetarundersökningen 2018 och en fantastisk utveckling.

Utveckling av kommunens förmåner

Kommunen har ett behov av att se över och utveckla de förmåner som kommunen erbjuder sina medarbetare.

I 2017 års medarbetarundersökning fanns frågan om vilka förmåner kommunens medarbetare önskade sig med. Under 2018 har kommunen utifrån det resultatet börjat införa nya förmåner i kommunen.

Under 2018 infördes möjlighet att köpa förmånliga busskort via arbetsgivaren samt möjligheten att växla semesterlönetillägget till lediga dagar.

Totalt har 5 personer hittills valt att nyttja förmånen busskortet. Denna siffra tros öka under 2019.

Totalt 63 personer beviljades möjlighet att växla semesterlönetillägget till lediga dagar för 2019. 17 fick avslag till följd av att deras semesterlönekonto inte var nollat vilket var ett kriterium för att få möjlighet till detta.

Annonsering i sociala medier

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

Under 2018 annonserade kommunen 17 tjänster i sociala medier. Räckvidden per utannonserad tjänst är cirka 5000-7000 personer och budgeten per utannonserad tjänst ligger mellan 1000- 12000 sek. Detta är en liten ökning från 2017 då motsvarande utannonserade tjänster i sociala medier var 13, men kommunen kan öka detta betydligt.

Kommunens jämställdhet och mångfaldsarbete

Uttag av föräldraledighet

Kvinnorna tar fortsatt ut den allra största delen av föräldraledigheten. Totalt tar kvinnorna ut 94,5 % av föräldraledigheten, männen enbart 5,5 %. Detta är dessutom en sänkning från föregående år då männen tog ut 9,1 % av föräldraledigheten. Tittar man däremot på den tillfälliga föräldraledigheten ser den lite bättre ut. Männen tar där ut 10,3 % av den tillfälliga föräldraledigheten och det är en ökning från 2017 då motsvarande siffra var 6,3 %. 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. Kommunen behöver se över hur ett mer jämställt uttag av föräldraledighet kan uppmuntras.

Jämställda löner

Sedan januari 2017 är det lagstiftat att en årlig lönekartläggning ska genomföras vilket även sker i Olofströms kommun. 2017 tjänade våra kvinnor 96,6 % av männens lön och detta gap har ökat något för att 2018 vara 96,1 %. I jämförbart med riket i stort ligger vi bra till då snittet för hela riket är 89 %. Men vi behöver

fortsätta öka medvetenheten kring lönesättning så kön inte har betydelse för detta.

Årets Lönekartläggning visar att vi endast har ett fåtal individer som vi behöver justera utifrån kön och få grupper som vi generellt behöver justera utifrån löneläget. Detta visar att arbetet med årlig lönekartläggning har gett goda resultat.

Majoriteten av kommunens medarbetare är fortsatt kvinnor. Men glädjande nog visar trenden på en ökning bland män i våra verksamheter. För vård och omsorg är ökningen 2,1 % från föregående år. Det är dock fortsatt alldeles för få män. Mångfald i arbetsgrupperna bidrar till ett gott arbetsklimat. Det är en absolut nödvändighet att arbeta mycket aktivt med att öka andelen män i samtliga av våra verksamheter.

Åldersfördelning

Medelåldern fortsätter att sjunka och är nu 46,2 år och är en liten sänkning från föregående år. Snittåldern bland männen är något lägre än för kvinnorna.

Kommunens har flest medarbetare anställda i ålderskategorin 40-54 år men vi ser både en större spridning och en föryngring än tidigare år.

Sjukfrånvaro, Frisknärvaro och förebyggande arbetsmiljöarbete

Uppdaterad korttidssjukfrånvaroprocess

Under 2018 har kommunen haft fortsatt stor fokus på att sänka sjukfrånvaron bland kommunens medarbetare.

Kommunen behöver arbeta från två olika håll, dels genom att arbeta mycket aktivt med våra långtidssjukskrivna och delvis tidigt fånga upp och agera på signaler på ohälsa hos våra medarbetare så de inte faller in i långtidssjukskrivning. Den totala sjukfrånvaron för 2018 var 6,75 % vilket är en fantastisk sänkning med över 1 %.

Den stora sänkningen står långtidssjukfrånvaron för.

Under 2017 hade kommunen totalt 259 nya sjukfrånvarotillfällen registrerade hos Försäkringskassan, det vill säga sjukfrånvarotillfällen som är längre än 14 dagar, motsvarande siffra för 2018 var 233. Det innebär att vi ser att vi stoppat inflödet till långtidssjukskrivningar.

Kommunen har dock inte varit lika framgångsrika med arbetet att sänka korttidssjukfrånvaron. Därför infördes i november 2018 förstadagsintyg vid sex sjukfrånvarotillfällen eller fler på 12 månader för samtliga medarbetare. Detta innebär att medarbetare med sex sjukfrånvarotillfällen eller fler får en hälsoundersökning hos företagshälsovården och därefter behöver de uppsöka företagshälsovården varje gång de blir sjuka för att få ett förstadagsintyg. På så sätt hoppas vi fånga upp ohälsa som vi inte annars hade kunnat avhjälpa.

Kostnader för sjukfrånvaron

Under 2017 ökade kommunen sina sjuklönekostnader med 1 miljon kronor, kostnaderna för 2018 är oförändrade, d.v.s. vi har varken haft en höjning eller sänkning. Den största sjuklönekostnaden är för dag 2-14. Om kommunen lyckas sänka korttidssjukfrånvaron kommer det ha stor effekt på sjuklönekostnaderna. Det kan dock poängteras att den faktiska kostnaden för sjukfrånvaron är minst det dubbla om man lägger till kostnad för vikare, produktionsbortfall etc.

Företagshälsovården

Under 2018 har kommunen fortsatt att köpa fler förebyggande och främjande tjänster i förhållande till efterhjälpande. 2018 var 59 % förebyggande och främjande tjänster, motsvarande siffra 2017 var 54 % och 2016 40 %. Detta är en oerhört viktig förflyttning då en tidig rehabilitering, innan personen blivit

sjukskriven innebär stora besparingar både ur ekonomiskt perspektiv och utifrån personligt lidande.

Kommunens kostnader för företagshälsovården var 2018 cirka 2,1 miljoner och detta är i princip oförändrat från föregående år.

Fortsatt förstärkt samarbete med företagshälsovården

Samarbetet med företagshälsovården har under 2018 fortsatt att stärkas och de har varit lyhörda utifrån kommunens synpunkter. Bland annat har deras rutiner och processer förändrats så att chefen betydligt tidigare är med i en rehabiliteringsprocess då företagshälsovården är de som behandlar medarbetarna. Detta har uppskattats av cheferna och bidrar till en mer lyckad rehabilitering.

Heja Hälsan 2,0

Heja hälsan 2.0 är ett ESF-finansierat projekt som startade 1 oktober 2017 och pågår till 30 september 2019. Analys- och planeringsfas med kartläggning pågick fram till den 30 januari 2019, där projektet sedan blev godkänt att gå in i genomförandefasen, som pågår fram till 31 juli 2019. Projektet har sedan en period med slutrapportering fram till projektslut. Projektet syftar till att genom att implementera en salutogen kultur i organisationen, sänka korttids-sjukfrånvaron, öka upplevelsen av välbefinnandet och stärka ansvarstagandet för den egna hälsan. Därför är målet att Olofströms kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med ett hållbart arbetsliv.

Projektets metod är kompetensutveckling genom flera olika insatser/aktiviteter riktade till medarbetare och chefer. Projektets planerade antal deltagare är 700 tillsvidareanställda, dock uppmättes i november 2018 1148 unika deltagare i projektets aktiviteter, varav 956 tillsvidareanställda.

Genomförda aktiviteter:

Storworkshop/digital föreläsning i salutogent medarbetarskap

Utbildning av 25 Dialogcoacher

Utbildning steg 1 av salutogena Hälsoinspiratörer (ca 44 stycken)

2 steg av Chefscoaching (ca 31 deltagande)

Dialogaktiviteter ute i verksamheterna (ca 70 deltagande arbetsplatser)
6 av 10 utbildningstillfällen i Hälsosteget (7 deltagare)

Hälsoinspiratörsutbildning, chefscoaching, dialogaktiviteter samt Hälsosteget fortsätter under 2019. Under året kommer också en digital plattform med Hälso-moduler publiceras på kommunens intranät.

Projektet utvärderas av projektutvärderare samt klusterutvärderare, som kommer att presentera sina slutsatser vid projektslut. Projektets egen uppföljning av aktiviteterna visar att de är uppskattade, de ger kunskap om vad som bidrar till en hälsofrämjande arbetsplats och de kan konkret tillämpa detta i vardagen. Vid medarbetarundersökningen har kommunen valt tilläggsfrågor med hälsofokus. På dessa frågor har kommunen fortsatt att höja sig på från 2018 till 2019. Glädjande nog visar medarbetarundersökningen höjningar på de frågor som rör välbefinnandet på arbetsplatsen och upplevelsen av att chefen främjar hälsa på arbetsplatsen vilket har varit två av målen för arbetet med Heja Hälsan 2.0.

Känsla av sammanhang, att jag som medarbetare är viktig och räknas, att vi alla har ett ansvar samt en god kommunikation och ett gott samarbete kollegor emellan är avgörande för att

skapa en god stämning på arbetsplatsen. Det är tillsammans som vi skapar en god arbetsmiljö, där vi trivs, vill vara och utvecklas i.

Friskvårdsbidraget

63 % av kommunens medarbetare har nyttjat friskvårdsbidraget. Detta är dessvärre en sänkning från föregående år.

Administrationn av friskvårdsbidraget har rationaliserats bort och istället köps tjänsten in av externt bolag. Detta har inte fungerat riktigt som det ska under 2018 vilket inneburit att friskvårdsbidrag till intermittentanställda har dröjt och kommunens systemadministratör för Heroma har lagt mycket tid för handpåläggning i systemet.

Personalkostnader

Jämför man med 2017 så har de totala personalkostnaderna ökat med ca 17,9 miljoner kronor. Störst ökning ser vi i bruttolönen, men ökningen är inom ramen för budgeterade 3,0 % för löneökningar under 2018.

Personalkostnader			
	2018	2017	2016
Bruttolön exkl övertid	475 538	462 577	427 449
Övertid	2 759	3 090	3 625
Fyllnadstid	2 320	2 447	2 391
Personalomkostnader	157 779	153 564	141 303
Arbetsmarknadsåtgärder	14 164	10 896	8 046
Arvodet	4 577	4 350	4 280
Övrigt	6 146	8 409	8 650
Summa	663 282	645 332	595 745

Uttag föräldraledighet	2018	2017	2016
Kvinnor	87,1%	87,4%	87,5%
Män	12,9%	12,6%	12,5%
Totalt	100,0%	100,0%	100,0%

Antal medarbetare per anställningsformer			
	2018	2017	2016
Tillsvidareanställda	1151	1131	1099
Visstidsanställda (månadsanställda)	145	172	177
Totalt	1296	1303	1276
Antal intermittenanställda	440	418	359

Andel tillsvidareanställda	2018	2017	2016
Kvinnor	86 %	86,7 %	87,8 %
Män	14 %	13,3 %	12,2 %
Andel män i vård/omsorg	6,4 %	4,3 %	3,6 %

Sysselsättningsgrad						
	% Heltid 2018	% Heltid 2017	Män 2018	Män 2017	Kv 2018	Kv 2017
KL F	85,1	82,6	100,0	100,0	95,1	94,5
KO F	73,1	73,1	96,3	98,4	88,5	85,7
SO C	55,2	55,1	94,1	92,8	91,2	91,1
UT B	87,1	86,4	96,8	98,1	97,0	96,4
Tot	70,2	69,9	96,6	97,2	93,5	93,1

Fördelning kön						
	2018		2017		2016	
% tot	Kv	M	Kv	M	Kv	M
KLF	75,9	24,1	75,7	24,3	77,6	22,4
KOF	69,2	30,8	66,7	33,3	76,9	23,1
SOC	92,0	8,0	93,9	6,1	94,7	5,3
UTB	81,4	18,6	81,3	18,7	81,6	21,6
Tot.	86,0	14,0	86,7	13,3	87,8	12,2

Könsfördelning chefer				
	2018		2017	
	KV	M	Kv	M
KLF	42,9 %	57,1 %	66,7%	33,3%
KOF	60 %	40%	60,0%	40,0%
SOC	85 %	15 %	84,6%	15,4%
UTB	68,8 %	31,3 %	80,0%	20,0%
Totalt	70,8 %	29,2 %	79,1%	20,9%

Sjukfrånvaro		
	2018	2017
Kvinnor %	7,3	9,3
Män %	3,0	3,7
Sjukfrånvaro över 60 dagar %	53,9	65,8
Total sjukfrånvaro %	6,8	8,6
Långtidsfriska %	27,1	39,9
Antal personer med 6 eller fler sjukfrånvarotillfällen	64	55

Personalomsättning						
	2018			2017		
Förvaltning	Kv	M	Tot	Kv	M	Tot
KLF	13,3%	10,5%	12,6%	9,6%	16,0%	11,1%
KOF	5,6%	25,0%	11,5%	15,8%	0,0%	11,5%
SOC	13,9%	10,1%	13,7%	8,2%	6,2%	8,1%
UTB	11,7%	19,5%	13,1%	15,7%	22,7%	17,0%
Tot.	13,0%	15,7%	13,3%	11,0%	16,6%	11,7%

Medelålder samtliga anställda	Man	Kvinna	Totalt
2016	47,2	47,2	47,2
2017	46,3	46,8	46,7
2018	44,7	46,5	46,2

Personalomsättning						
	2018			2017		
Förvaltning	Kv	M	Tot	Kv	M	Tot
KLF	13,3%	10,5%	12,6%	9,6%	16,0%	11,1%
KOF	5,6%	25,0%	11,5%	15,8%	0,0%	11,5%
SOC	13,9%	10,1%	13,7%	8,2%	6,2%	8,1%
UTB	11,7%	19,5%	13,1%	15,7%	22,7%	17,0%
Tot.	13,0%	15,7%	13,3%	11,0%	16,6%	11,7%

Åldersfördelning								
	2018				2017			
	M	Kv	Tot	%	M	Kv	Tot	%
19-24 år	5	28	33	2,9	6	26	32	2,9
25-39 år	53	255	308	26,9	39	240	279	24,9
40-54 år	58	422	480	41,9	55	432	487	43,4
55-64 år	37	270	307	26,8	41	270	311	27,7
65-år	6	12	18	1,6	4	9	13	1,2
Totalt	159	987	1 146		145	977	1 122	

Beställningar Bemanningseenheten								
	2018				2017			
	Tills.	Tills. i %	Avsl ag.	Avbe st.	Tills.	Tills i %	Avsla g.	Avbe st.
FS	3719	93,60%	258	417	3101	88,50%	406	478
UTB	3572	96,20%	144	275	1866	94,20%	115	182
ÄO	822	95,40%	40	93				
KOST EN	90	100	0	16				

Olofströms kommuns bolag

Sammanställd redovisning

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

Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en samlad bild av kommunens ekonomiska resultat och ställning oavsett verksamhetsform. Balansräkning och resultaträkning har därför upprättats för hela "kommunkoncernen" för redovisningsåret 2018. Kortfattade beskrivningar av bolagens verksamheter redovisas.

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

Organisationsstruktur

Kommunen är ägare till samtliga aktier i:

- Holje Holding AB

Holje Holding AB är ägare till samtliga aktier i:

- Olofströms Näringsliv AB
- Olofströmshus AB
- Olofströms Kraft AB

Olofströms Kraft AB äger samtliga aktier i:

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

Olofströms Energiservice AB innehar hälften av aktierna i intresseföretaget Klåvben AB (Resterande 50 % av aktierna ägs av e-on).

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

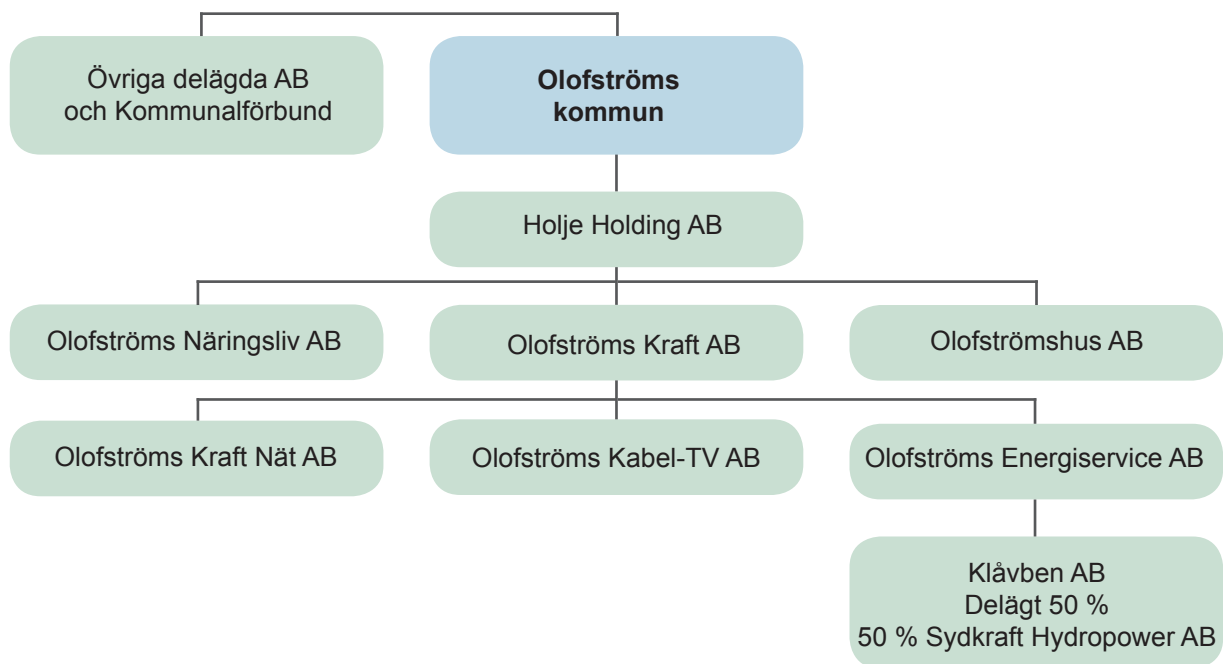
Förutom de bolag som redovisas i den sammanställda redovisningen är Olofströms kommun delägare i följande bolag och medlem i uppräknade kommunalförbund:

Bolag	Andel
Västblekinge Miljö AB	25,0 %
Inera AB	
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	

Kommunalförbund

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

Koncernorganisation för Olofströms kommun 2018-12-31



Information om bolagens verksamheter

Holje Holding AB

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

Olofströms Näringsliv AB

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

Olofströmshus AB

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

Olofströms Kraft AB

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

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

Olofströms Kraft Nät AB

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

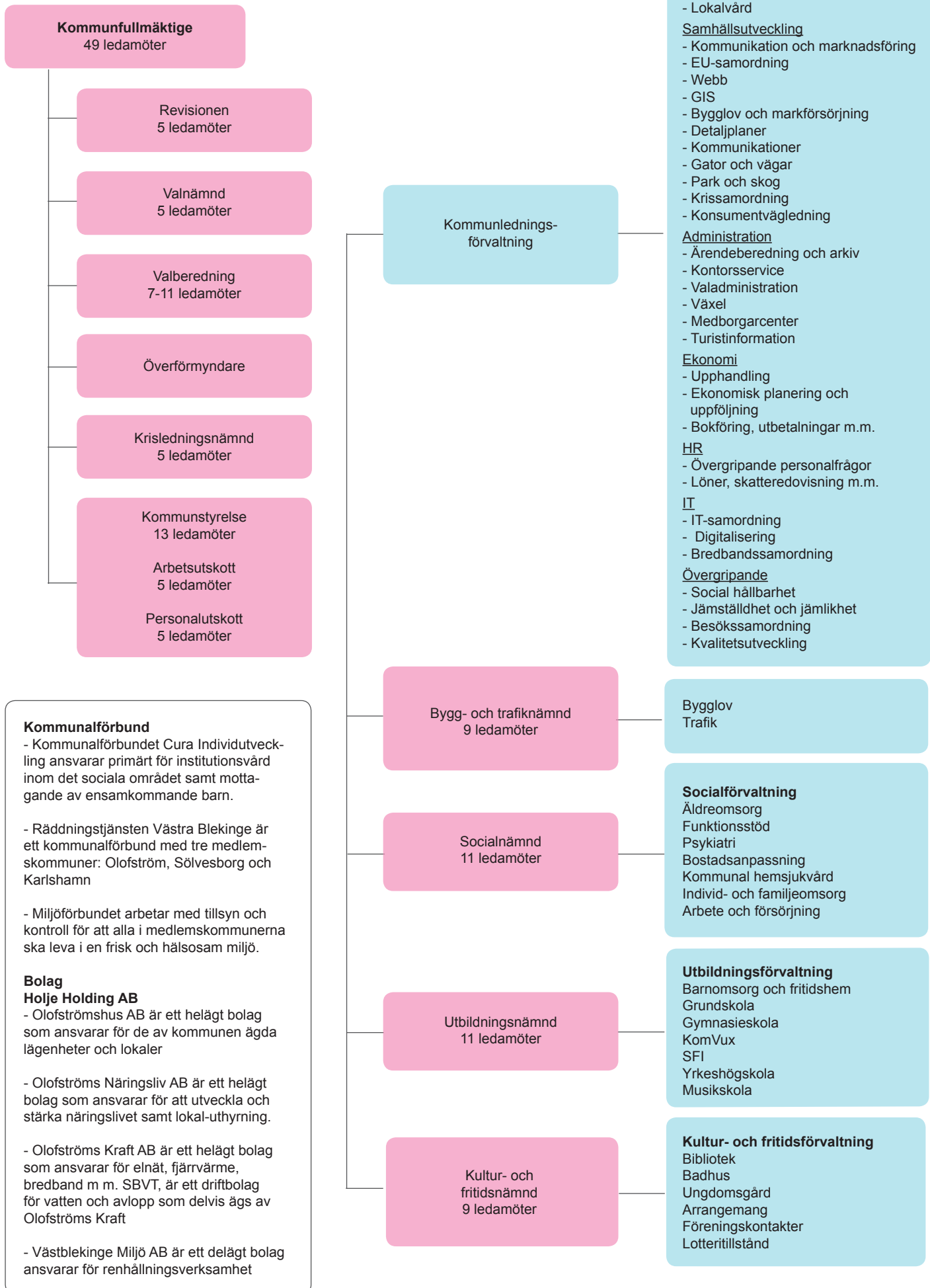
Olofströms Energiservice AB

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

Olofströms Kabel-TV AB

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

Olofströms kommun - organisation 2018-12-31



Kommunalförbund

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

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

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

Bolag Holje Holding AB

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

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

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

- Västblekinge Miljö AB är ett delägt bolag ansvarar för renhållningsverksamhet

Bokslutsresultat 2018 - koncernen

(Resultat efter finansiella poster i kkr)

Bolag	2018-01-01 2018-12-31	2017-01-01 2017-12-31	2016-01-01 2016-12-31
Olofströms kommun	-11 583	4 866	33 377
<i>Koncernjustering utdelningar</i>	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>
Holje Holding	-1 662	7 328	-4 459
<i>Koncernjustering utdelningar</i>	<i>-3 000</i>	<i>-12 000</i>	<i>0</i>
Olofströms Kraft AB	5 751	10 377	7 770
Olofströms Kabel-Tv AB	2 152	1 424	3 271
Olofströms Energiservice AB	45	-2 422	-3 467
Olofströms Kraft Nät AB	25 112	24 145	23 502
Olofströms Näringslivsbolag AB	69	32	18
Olofströmshus AB	4 400	4 780	4 090
Övriga koncernjusteringar*	1 366	1 363	1 366
Summa resultat efter finansiella poster	19 650	36 893	62 468
Aktuell skatt	0	0	0
Uppskj skatt m m **	-4 760	-6 332	-6 330
Effekt av ändrad skattesats IB uppskjuten skatt OR	3 205		
Koncernens nettoresultat	18 095	30 561	56 138

* Avser reavinst vid skapande av äkta koncern

** Avser uppskjuten skatt på bokslutsdispositioner

Verksamhetens externa kostnader

Tkr

	2018	2017
Inventarier, material, konsulttjänster och transfereringar		
Material och inventarier	3 852	6 173
Bidrag till enskilda	5 537	5 578
Bidrag till föreningar m fl	9 204	10 161
Assistansersättning till Försäkringskassan	7 171	8 328
Husbyggnadsentreprenader	694	900
Övriga entr. och köp av verks. av ftg, kommuner mfl	156 585	148 293
Summa	183 042	179 433
Personalkostnader		
Bruttolön exkl övertid	475 538	462 577
Övertid	2 759	3 090
Fyllnadstid	2 320	2 447
Personalomkostnader	157 779	153 564
Arbetsmarknadsåtgärder	14 164	10 896
Arvoden	4 577	4 350
Övrigt	6 146	8 409
Summa personalkostnader	663 282	645 332
Övriga verksamhetskostnader		
Lokal- och markhyror fastighetsservice	80 670	80 191
Hyra/leasing av anläggningstillgångar	10 183	10 133
Bränsle, energi och vatten förbrukningsavgifter	2 761	2 793
Böcker och undervisningsmaterial	4 300	4 582
Livsmedel och färdiglagad mat	15 967	16 331
Reparation och underhåll av inventarier	1 805	1 823
Databehandling	10 028	10 273
Tele- och datakommunikation	3 102	3 318
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	16 663	18 498
Transporter, resor mm	2 798	3 141
Annonsering, reklam, information o dyl	808	1 061
Försäkring, riskkostnader och skatter	1 557	1 547
Utrangeringar	7 013	2 570
Summa övriga verksamhetskostnader	157 656	156 260
Summa verksamhetens externa kostnader	1 003 980	981 024

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

Mkr

	Red. 1801 -1812	Budget 1801 -1812	% Period	Red. 1701 -1712	% Period	Förändr. i %
Äldreomsorg	213,4	211,6	26,8	199,5	26,3	1,9
Grundskola	131,3	135,8	16,5	134,7	17,7	-6,8
Funktionsstöd	109,0	106,0	13,7	106,7	14,0	-2,1
Förskola och barnomsorg	82,4	80,4	10,4	78,3	10,3	1,0
Gymnasieutbildning	57,8	54,9	7,3	59,4	7,8	-6,4
Infrastruktur t ex gator och vägar	42,3	42,0	5,3	35,9	4,7	12,8
Individ- och familjeomsorg exkl. ekonomiskt bistånd	38,2	32,0	4,8	31,7	4,2	14,3
Fritidsverksamhet	28,0	29,2	3,5	27,8	3,7	-5,4
Kulturverksamhet	21,6	22,0	2,7	21,1	2,8	-3,6
Politisk verksamhet	15,0	14,8	1,9	13,0	1,7	11,8
Arbetsmarknadsåtgärder	13,5	14,3	1,7	10,4	1,4	21,4
Räddningstjänst	10,0	9,9	1,3	9,7	1,3	0,0
Kommunikationer	7,3	7,1	0,9	7,2	0,9	0,0
Ekonomiskt bistånd	6,7	9,1	0,8	7,2	0,9	-11,1
Vuxenutbildning	8,2	10,0	1,0	7,3	1,0	0,0
Övrigt	6,7	7,0	1,0	6,3	0,9	11,1
Miljö- och hälsoskydd	3,4	3,8	0,4	3,0	0,4	0,0
SUMMA	794,8	790,0	100,0	759,3	100,0	

Fr o m 2018 balanserar Olofströms kommun eventuella överskott i verksamhet 60.

Med anledning av detta så har den verksamheten plockats bort från den kommunala

hundralappen. Siffrorna för jämförelseåret blir därför något högre än de var 2017 eftersom det låg ett negativt saldo där för flyktingverksamheten.

Investeringsbudgetens avräkning per nämnd

	Helårsbudget inkl. TA	Redovisning 2018-12-31	Återstår av helårsbudget inkl TA
Kommunstyrelsen	192 719	25 558	167 161
Kultur- och fritidsnämnden	2 141	656	1 485
Utbildningsnämnden	1 450	276	1 174
Socialnämnden	860	792	68
Summa totalt:	197 170	27 282	169 888

Faktauppgifter och nyckeltal

Faktauppgift	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Antal invånare, skatteintäkter och kostnader					
Antal invånare 31 december (styr kostnadsutjämning)	13 031	13 170	13 417	13 482	13 516
Påverkar kostnadsutjämning år:	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020
Antal invånare 1 november (styr skatteintäkter och generella statsbidrag)					
Antal invånare 1 november (styr skatteintäkter och generella statsbidrag)	13 035	13 138	13 338	13 476	13 492
Påverkar skatteintäkter år:	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
Påverkar generella statsbidrag år:	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019
Utdebitering, kr/skattekrona	22,16	22,16	22,16	22,16	21,71
Skatteintäkter och generella statsbidrag, mkr	649,0	663,5	703,1	760,8	767,3
Verksamheternas nettodriftkostnader **	646,2	658,2	678,7	764,1	787,7
Nettodriftkostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag (exklusive finansnetto)	99,6%	99,2%	96,5%	100,4%	102,7%
Antal anställda (tillsvidareanställda)	986	1024	1099	1131	1141
Budgetavvikelse nettodriftkostnader (=lägre kostnader än budgeterat)	-7,1	-22,7	-23,4	13,3	1,3
Tillgångar					
Tillgångar, mkr	522,9	601,4	614,2	604,2	602,2
Tillgångar per invånare, kr	40 127	45 664	45 778	44 815	44 555
Likvida medel, mkr	48,3	121,4	70,1	59,3	64,3
Likvida medel per invånare, kr	3 707	9 218	5 225	4 398	4 757
Skulder, eget kapital och pensionsåtagande					
Skulder, mkr	154,2	217,3	197,0	183,0	192,7
Härav långfristiga lån	0	35	35	35	35
Skulder per invånare, kr	11 833	16 500	14 683	13 574	14 257
Pensionsskuld i balansräkningen, mkr	54	41,1	42,4	43,7	45,4
Pensionsåtagande upptaget som ansvarsförb., mkr	307,5	297,6	285,2	280,3	271,0
Totalt pensionsåtagande per invånare, kr	27 742	25 718	24 417	24 032	23 409
Eget kapital, mkr	352,6	368,5	401,9	406,8	395,2
Förändring av eget kapital, mkr	-0,7	15,9	33,4	4,9	-11,6
Likviditetsmått					
Kassalikviditet	31%	67%	43%	40%	40%
Likviditetsdagar	20	50	23	19	17
Balanslikviditet	79%	109%	102%	102%	95%
Rörelsekapital, mkr	-32,9	16,6	3,5	3,3	-7,3
Övriga nyckeltal					
Soliditet	67%	61%	65%	67%	66%
Soliditet inkl. pensionsåtagande (ansvarsförb.) *	9%	12%	19%	21%	21%
Lånefinansieringsgrad	0%	9%	8%	8%	8%

Se förvaltningsberättelsens finansiella analys för fler nyckeltal samt definition och analys av dessa

** Beloppet för 2014 har rensats från resultatpåverkan av partiella inlösendet av pensionsförpliktelser om 69,2 mkr

Olofströms kommun

Resultaträkning

Mkr

Årsredovisning 2018

		Koncernen		Kommunen		
		Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Budget
		2018	2017	2018	2017	2018
Verksamhetens intäkter	Not 1	503,6	497,6	242,8	249,7	212,2
Verksamhetens kostnader	Not 2	-1 153,1	-1 116,6	-1 004,0	-981,0	-974,3
<i>Varav pensionskostnader</i>	<i>Not 3</i>	<i>-53,6</i>	<i>-48,2</i>	<i>-46,9</i>	<i>-42,3</i>	<i>-43,2</i>
Avskrivningar/Nedskrivningar	Not 4	-77,9	-83,6	-26,5	-32,8	-24,3
Verksamhetens nettokostnader		-727,4	-702,6	-787,7	-764,1	-786,4
Skatteintäkter	Not 5	600,1	581,0	600,1	581,0	600,4
Generella statsbidrag och utjämning	Not 6	167,2	179,8	167,2	179,8	166,1
Finansiella intäkter	Not 7	3,7	3,3	9,2	8,7	7,4
Finansiella kostnader	Not 8	-24,0	-24,6	-0,4	-0,5	-0,6
Resultat efter finansiella poster		19,6	36,9	-11,6	4,9	-13,1
Uppskjuten skatt		-1,5	-6,3	-	-	
Skatt på årets resultat		0,0	0,0	-	-	
Årets resultat		18,1	30,6	-11,6	4,9	-13,1

Olofströms kommun

Balansräkning

Mkr

		Koncernen		Kommunen	
		Utg Balans 181231	Utg Balans 171231	Utg Balans 181231	Utg Balans 171231
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 9	7,9	7,3	-	-
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 10	855,2	872,9	279,8	281,4
Pågående investeringar	Not 11	93,2	28,6	13,9	12,9
Maskiner och inventarier	Not 12	562,0	542,4	12,3	12,8
Summa		1 510,4	1 443,9	306,0	307,1
Finansiella anläggningstillgångar	Not 13	10,6	11,0	145,8	145,8
Summa anläggningstillgångar		1 528,9	1 462,2	451,8	452,9
Omsättningstillgångar					
Exploateringsverksamhet o råvaror	Not 14	21,1	16,0	19,7	15,1
Fordringar	Not 15	107,6	111,0	66,4	76,9
Kassa och bank	Not 16	104,4	115,0	64,3	59,3
Summa omsättningstillgångar		233,1	242,0	150,4	151,3
Summa tillgångar		1 762,0	1 704,2	602,2	604,2
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Ingående värde		433,0	402,4	406,8	401,9
Årets resultat		18,1	30,6	-11,6	4,9
Summa eget kapital	Not 17	451,1	433,0	395,2	406,8
Avsättningar					
Avsättning för pensioner	Not 18	21,5	22,2	14,3	14,4
Avsättningar för skatter	Not 19	69,5	67,9	0,0	0,0
Summa avsättningar		91,0	90,1	14,3	14,4
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 20	954,1	954,1	35,0	35,0
Kortfristiga skulder	Not 21	265,8	227,0	157,7	148,0
Summa skulder		1 219,9	1 181,1	192,7	183,0
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1 762,0	1 704,2	602,2	604,2

		Koncernen		Kommunen	
		Utg Balans 181231	Utg Balans 171231	Utg Balans 181231	Utg Balans 171231
Panter och ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna	Not 22	271,0	280,3	271,0	280,3
Övriga ansvarsförbindelser	Not 23	65,4	61,1	983,9	980,0
Summa panter och ansvarsförbindelser		336,4	341,4	1 254,9	1 260,3

Olofströms kommun

Kassaflödesanalys

Mkr

	Koncernen		Kommunen	
	2018	2017	2018	2017
Löpande verksamhet				
Resultat före finansiella poster	39,9	58,2	-20,4	-3,3
Avskrivningar/Nedskrivningar	Not 4	77,9	83,6	26,5
Avsättning för pensioner	Not 18	-0,7	-2,0	-0,1
Övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster	Not 24	6,7	1,0	6,4
Summa	123,8	140,8	12,4	28,7
Erhållen ränta	0,6	0,8	3,0	3,2
Erhållna utdelningar	Not 7	3,2	2,5	6,2
Erlagd ränta	-24,0	-24,5	-0,4	-0,5
Betald skatt	-0,3	-0,3	0,0	0,0
Kassaflöde från löpande verksamhet före förändring i rörelsekapital	103,3	119,3	21,2	36,9
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital				
Förändring fordringar	3,2	15,5	10,5	4,9
Förändring kortfristiga skulder	33,3	-12,0	11,3	-15,3
Förändring exploateringsfastigheter	Not 25	-4,6	-1,5	-1,5
Kassaflöde från löpande verksamhet	135,2	121,3	38,4	25,0
Investeringsverksamhet	Not 26			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-0,8	-0,4	0,0	0,0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-140,9	-109,8	-28,9	-36,7
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-4,5	-0,1	-4,5	0,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,9	0,0	0,9
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,4	0,3	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-145,8	-109,1	-33,4	-35,8
Finansieringsverksamhet				
Upptagna lån	0,0	0,0	0,0	0,0
Amortering på lån	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kassaflöde	-10,6	12,2	5,0	-10,8
Likvida medel vid årets början	115,0	102,8	59,3	70,1
Likvida medel vid årets slut	104,4	115,0	64,3	59,3

Olofströms kommun

Noter till Resultaträkning

Mkr

	Koncernen		Kommunen		Budget Jan-Dec 2018
	Resultat 2018	Resultat 2017	Resultat 2018	Resultat 2017	
Not 1 Verksamhetens intäkter					
Nämndernas totala intäkter	336,3	336,6	336,3	336,6	296,3
Avgår interna intäkter	-90,5	-84,0	-90,5	-84,0	-82,0
Avgår PO-pålägg facklig tid och företagshälsövård	-3,0	-2,9	-3,0	-2,9	-2,1
Summa intäkter i koncernbolagen	478,4	465,8	-	-	-
Avgår koncerninterna intäkter	-217,6	-217,9	-	-	-
Summa externa intäkter	503,6	497,6	242,8	249,7	212,2
Not 2 Verksamhetens kostnader					
Nämndernas totala kostnader	-1 088,7	-1054,9	-1 088,7	-1054,9	-1046,8
Avgår interna kostnader	90,5	84,0	90,5	84,0	82,0
Avgår kalkylerad pensionskostnad	39,0	33,8	39,0	33,8	35,8
Förändring semesterlöneskuld	0,8	-2,7	0,8	-2,7	-2,0
Förändr. skuld okompenserad övertid	0,0	0,1	0,0	0,1	-0,2
Pensionskostnader exkl. utbetald pens.	-27,1	-24,6	-27,1	-24,6	-25,0
Pensionskostnader utbetald pension	-19,8	-17,7	-19,8	-17,7	-18,1
Personalomkostnadsdifferens	1,3	1,0	1,3	1,0	0,0
Råvaror och förnödenheter i koncernbolagen	-47,4	-42,0	-	-	-
Övriga externa kostnader i koncernbolagen	-243,5	-238,9	-	-	-
Personalkostnader i koncernbolagen	-75,8	-71,7	-	-	-
Övriga rörelsekostnader	0,0	-0,9	-	-	-
Avgår koncerninterna inköp	217,6	217,9	-	-	-
Summa externa kostnader	-1 153,1	-1 116,6	-1 004,0	-981,0	-974,3
Not 3 Pensionskostnader					
Utbetalda pensioner (kostnadsförs)	-16,9	-14,7	-16,2	-14,2	-14,7
Löneskatt på utbetalda pensioner	-3,3	-3,5	-3,3	-3,3	-3,3
Pensionskostnader exklusive utbetalningar	-5,1	-4,5	-0,3	-0,3	-0,2
Avgiftsbestämd ÅP, dvs individuell del	-22,3	-20,8	-22,3	-20,8	-20,9
Löneskatt på pensionskostnader	-6,3	-5,7	-5,1	-4,6	-4,9
Skuldförändring inkl. ÖK-SAP	0,3	0,8	0,3	0,8	0,8
Löneskatt på skuldförändring	0,0	0,2	0,0	0,2	0,2
Summa pensionskostnader	-53,6	-48,2	-46,9	-42,2	-43,0
Not 4 Avskrivningar/nedskrivningar					
Avskrivning på byggnader/tekniska anl.	-35,9	-35,9	-19,8	-19,7	-22,2
Avskrivning på maskiner/inventarier	-37,4	-36,8	-2,2	-2,2	-2,1
Avskrivning på immateriella anläggningstillgångar	-0,1	0,0	-	-	-
Nedskrivningar/utrangeringar	-4,5	-10,9	-4,5	-10,9	0,0
Summa avskrivningar	-77,9	-83,6	-26,5	-32,8	-24,3

	Koncernen		Kommunen		
	Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Budget Jan-Dec
Not 5 Skatteintäkter	2018	2017	2018	2017	2018
Kommunalskatt, prel. månatliga inbet.	602,9	583,0	602,9	583,0	600,4
Justering för föregående år slutavräkning	-2,0	0,7	-2,0	0,7	0,0
Prognos för innevarande år slutavräkning	-0,8	-2,7	-0,8	-2,7	0,0
Summa skatteintäkter	600,1	581,0	600,1	581,0	600,4
Not 6 Generella statsbidrag och utjämning					
Inkomstutjämning	146,4	146,5	146,4	146,5	148,0
Kostnadsutjämning	-27,3	-35,1	-27,3	-35,1	-24,8
Regleringsbidrag/avgift	2,1	-0,1	2,1	-0,1	-2,5
LSS-utjämning	5,3	9,1	5,3	9,1	5,2
Kommunal fastighetsavgift	20,3	18,3	20,3	18,3	21,2
Generella bidrag från staten	20,4	41,1	20,4	41,1	19,0
Summa statsbidrag och utjämning	167,2	179,8	167,2	179,8	166,1
Not 7 Finansiella intäkter					
Utdelning på aktier och andelar	3,2	2,5	6,2	5,5	4,6
Borgensavgifter	-	-	2,8	2,8	2,8
Övriga räntor	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	0,3	0,6	0,2	0,4	0,0
Summa finansiella intäkter	3,7	3,3	9,2	8,7	7,4
Not 8 Finansiella kostnader					
Räntekostnader lån	-23,2	-23,7	0,0	0,0	0,1
Finansiella kostnader, pensioner	-0,5	-0,5	-0,2	-0,2	-0,4
Övriga finansiella kostnader	-0,3	-0,4	-0,2	-0,3	-0,3
Summa finansiella kostnader	-24,0	-24,6	-0,4	-0,5	-0,6

Olofströms kommun

Noter till Balansräkning

Mkr

	Koncernen		Kommunen	
	Utg balans 181231	Utg balans 171231	Utg balans 181231	Utg balans 171231
Not 9 Immateriella anläggningstillgångar				
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärden	8,5	8,1	-	-
Årets aktiverade utgifter	0,8	0,4	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsv.	9,3	8,5	-	-
Ackumulerade avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-1,2	-1,1	-	-
Årets avskrivningar	-0,2	-0,1	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1,4	-1,2	-	-
Utgående bokfört värde	7,9	7,3	-	-
Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärden	1 610,9	1 486,0	609,8	516,5
Omklassificeringar från pågående	5,5	98,7	5,5	68,3
Övriga omklassificeringar	-0,6	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	-5,5	0,0	-5,5	0,0
Årets aktiveringar	18,8	26,7	17,5	25,5
Årets investeringsinkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets försäljningar	0,0	-0,5	0,0	-0,5
Utgående ackumulerade anskaffningsv.	1 629,1	1 610,9	627,3	609,8
Ackumulerade avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-617,1	-581,5	-298,9	-279,4
Omklassificeringar till nedskrivningar	-0,7	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,7	0,0	0,7	0,0
Årets avskrivningar	-35,9	-35,8	-19,8	-19,7
Årets försäljningar	0,0	0,2	0,0	0,2
Utgående ackumulerade avskrivningar	-653,0	-617,1	-318,0	-298,9
Nedskrivningar				
Ingående nedskrivningar	-120,9	-110,0	-29,5	-18,6
Omklassificeringar från avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Nedskrivningar	0,0	-10,9	0,0	-10,9
Utgående nedskrivningar	-120,9	-120,9	-29,5	-29,5
Utgående bokfört värde	855,2	872,9	279,8	281,4
Specifikation av mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Mark	60,7	60,2	22,3	22,3
Verksamhetsfastigheter	225,4	223,1	196,9	194,5
Publika fastigheter (gator, parker m m)	53,3	56,5	53,3	56,5
Fastigheter för annan verksamhet	515,8	533,1	7,3	8,1
Summa	855,2	872,9	279,8	281,4

	Koncernen		Kommunen	
	Utg balans 181231	Utg balans 171231	Utg balans 181231	Utg balans 171231
Not 11 Pågående investeringar				
Ingående anskaffningsvärde	28,6	118,8	12,9	72,1
Omklassificeringar från pågående	-15,3	-119,7	-5,5	-68,3
Årets investeringar	100,7	58,5	27,3	38,1
Årets aktiveringar	-20,8	-29,0	-20,8	-29,0
Utgående anskaffningsvärde	93,2	28,6	13,9	12,9
Not 12 Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	999,0	931,6	37,5	35,3
Omklassificeringar från pågående	8,6	20,3	0,0	0,0
Omklassificeringar	0,0	-1,7	-	-
Utrangeringar	-12,5	-5,3	-7,8	-0,1
Årets investeringsutgifter	50,3	55,3	3,3	3,5
Årets investeringsinkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets försäljningar	0,0	-1,2	0,0	-1,2
Utgående ack. anskaffningsvärden	1 045,4	999,0	33,0	37,5
Akkumulerade avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-452,4	-421,0	-24,7	-23,0
Omklassificeringar	0,0	1,7	-	-
Utrangeringar	10,6	2,8	6,2	0,1
Årets avskrivningar	-37,1	-36,3	-2,2	-2,2
Årets försäljningar	0,0	0,4	0,0	0,4
Utgående ackumulerade avskrivningar	-478,9	-452,4	-20,7	-24,7
Nedskrivningar				
Ingående nedskrivningar	-10,0	-11,6	0,0	0,0
Utrangering	0,0	1,6	0,0	0,0
Utgående nedskrivningar	-10,0	-10,0	0,0	0,0
Uppskrivningar				
Ingående uppskrivningar	5,8	6,3	0,0	0,0
Avskrivningar på uppskrivet belopp	-0,3	-0,5	0,0	0,0
Utgående uppskrivningar	5,5	5,8	0,0	0,0
Utgående bokfört värde	562,0	542,4	12,3	12,8
Not 13 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar i kommunens koncernföretag	-	-	137,5	137,5
Andelskapital i Kommuninvest ek. förening	4,3	4,3	4,3	4,3
Övriga aktier och andelar	3,4	3,4	1,5	1,5
Förlagslån till Kommuninvest	2,5	2,5	2,5	2,5
Övriga utlämnade lån	0,4	0,8	0,0	0,0
Summa	10,6	11,0	145,8	145,8
Specifikation av Aktier och andelar i koncernftg				
Holje Holding AB	-	-	137,5	137,5
Summa	-	-	137,5	137,5

	Koncernen		Kommunen	
	Utg balans 181231	Utg balans 171231	Utg balans 181231	Utg balans 171231
Not 14 Exploateringsverksamhet/Råvaror och förnödenheter				
Bostadsområde	13,9	9,3	13,9	9,3
Industriområde	0,7	0,7	0,7	0,7
Vattenförsörjning	5,1	5,1	5,1	5,1
Råvaror och förnödenheter	1,4	0,9	-	-
Summa	21,1	16,0	19,7	15,1
Not 15 Fordringar				
Fakturafordringar	20,2	9,6	14,6	6,7
Varav på kommunala bolag	-	-	2,4	2,0
Fordringar på intressebolag	1,4	4,7	0,0	0,0
Skattefordringar	4,1	1,9	0,0	0,0
Andra kortfristiga fordringar	0,4	3,2	0,4	3,2
Statsbidragsfordringar	12,7	26,7	12,7	26,7
F-Skatt	7,6	7,0	7,6	7,0
Skattekonto	5,1	3,7	0,9	0,4
Momsfordran	8,1	9,8	6,9	6,8
Förutbetalda kostnader	2,7	3,2	0,5	0,5
Interimsfordringar, leverantörer	9,7	13,4	11,7	15,1
Upplupna intäkter	32,3	23,6	11,1	10,5
Övriga poster	3,3	4,2	0,0	0,0
Summa Fordringar	107,6	111,0	66,4	76,9
Not 16 Kassa och bank				
Koncernkonto	101,9	115,4	101,9	115,4
Skuld/Fordran till koncernföretag	-	-	-37,4	-55,6
Skuld/Fordran till intressebolag	-0,2	-0,5	-0,2	-0,5
Koncernkonto *	101,7	114,9	64,3	59,3
Övrigt	2,7	0,1	0,0	0,0
Summa Kassa och bank	104,4	115,0	64,3	59,3
* Alla underkonton i koncernstrukturen är egna bankkonton även om de ligger i en koncernstruktur. Kommunen bokar endast upp transaktioner gjorda på kommunens eget konto. Kommunens andel av koncernkontot är alltså saldot på kommunens eget konto. Kommunen redovisar i sin bokföring alltså varken fordran eller skuld till koncernbolagen och tar ingenstans i den egna bokföringen upp bolagens saldon.				
Not 17 Eget kapital				
Ingående eget kapital	433,0	402,4	406,8	401,9
Årets resultat	18,1	30,6	-11,6	4,9
Utgående eget kapital	451,1	433,0	395,2	406,8
Specifikation av eget kapital				
<u>Anläggningsskapital</u>				
Anläggningstillgångar	1 528,9	1 462,2	451,8	452,9
Anläggningsslån	-954,1	-954,1	-35,0	-35,0
Pensionsskuld	-21,5	-22,2	-14,3	-14,4
Skatteskuld	-69,5	-67,9	0,0	0,0
Summa	483,8	418,0	402,5	403,5
<u>Rörelsekapital</u>				
Omsättningstillgångar	233,1	242,0	150,4	151,3
Kortfristiga skulder	-265,8	-227,0	-157,7	-148,0
Summa	-32,7	15,0	-7,3	3,3
Totalsumma	451,1	433,0	395,2	406,8

	Koncernen		Kommunen	
	Utg balans 181231	Utg balans 171231	Utg balans 181231	Utg balans 171231
Not 18 Avsättning för pensioner				
Ingående avsättning	22,2	24,2	14,4	15,3
Pensionsutbetalningar	-1,0	-1,1	-1,0	-1,1
Ränte- och basbeloppsförändringar	0,2	0,2	0,2	0,2
Pensionsskuld till förtroendevalda, förändringar	0,4	0,0	0,4	0,0
Övrigt	-0,3	-1,1	0,3	0,0
Utgående avsättning	21,5	22,2	14,3	14,4
varav				
- Pensionsbehållning	10,7	11,2	5,1	5,3
- Förmånsbestämd ålderspension	0,4	0,5	0,2	0,1
- Pension till efterlevande	0,1	0,2	0,1	0,2
- PAKL-pensioner	5,3	5,5	5,3	5,5
- ÖK-SAP	0,0	0,0	0,0	0,0
- Förtroendevalda PBF/PRF-KL	0,5	0,2	0,5	0,2
- Förtroendevalda OPF-KL	0,4	0,4	0,4	0,4
- Särskild löneskatt	4,1	4,2	2,7	2,7
Summa	21,5	22,2	14,3	14,4
Not 19 Avsättningar för skatter				
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver	49,4	50,4	0,0	0,0
Uppskjuten skatt på anläggningstillgångar	20,1	17,5	0,0	0,0
Summa	69,5	67,9	0,0	0,0
Not 20 Långfristiga skulder				
Ingående balans	954,1	954,1	35,0	35,0
Nya lån	0,0	0,0	0,0	0,0
Amortering/inlösen	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa långfristiga skulder	954,1	954,1	35,0	35,0
Specifikation kreditgivare				
Kommuninvest	954,1	954,1	35,0	35,0
Summa	954,1	954,1	35,0	35,0
Not 21 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	59,7	52,7	26,4	28,4
Upplupna kostnader				
Sociala avgifter	12,5	12,1	11,8	11,4
Semesterlöneskuld och overtidsskuld	33,3	34,6	28,8	29,4
Beräknade sociala avgifter/avtalsförs.avg. på ovan	12,6	12,3	11,3	11,6
Pensionskostnader inkl. särskild löneskatt	31,8	29,9	31,1	29,3
Upplupna räntekostnader	8,1	8,3	0,0	0,0
Övriga upplupna kostnader	32,2	20,8	10,9	10,0
Varav VA-skuld	7,1	7,2	-	-

	Koncernen		Kommunen	
	Utg balans 181231	Utg balans 171231	Utg balans 181231	Utg balans 171231
Förutbetalda intäkter	26,2	22,3	20,1	11,8
Övriga kortfristiga skulder				
Preliminärskatt (källskatt)	10,4	10,0	9,9	9,5
Moms	5,2	3,9	0,4	0,4
Energiskatt	8,8	0,0	-	-
Slutavräkningar för 2017/2018	5,5	4,7	5,5	4,7
Förskott från kunder	16,5	11,8	0,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	3,0	8,3	1,5	1,5
Summa kortfristiga skulder	265,8	231,7	157,7	148,0
Not 22 Pensionsförpliktelser				
Ingående avsättning	280,3	285,2	280,3	285,2
Försäkring	0,0	0,0		0
Pensionsutbetalningar	-14,4	-13,7	-14,4	-13,7
Ränte- och basbeloppsförändringar	7,1	8,6	7,1	8,6
Sänkning av diskonteringsränta	0,0	0,0	0,0	0,0
Bromsen	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	-2,0	0,2	-2,0	0,2
Utgående avsättning	271,0	280,3	271,0	280,3
Aktualiseringsgrad	98,0%	97,0%	98,0%	97,0%
Not 23 Ansvarsförbindelser				
Egna hem	0,2	0,3	0,2	0,3
Olofström Folkets hus	37,3	37,8	37,3	37,8
Leasingavtal	7,2	4,5	7,2	4,5
Övrigt	0,6	0,2	0,0	0,0
Kommunala bolag				
Olofströmshus AB	-	-	466,1	466,1
Olofströms Näringsliv AB	-	-	25,0	25,0
Holje Holding AB	-	-	159,5	159,5
Olofströms Kraft AB	-	-	268,5	268,5
Västblekinge Miljö	20,1	18,3	20,1	18,3
Summa ansvarsförbindelser	65,4	61,1	983,9	980,0

Olofströms kommun

Noter till Kassaflödesanalys

Mkr

	Koncernen		Kommunen	
	2018	2017	2018	2017
Not 24 Justering av övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster				
Utrangering av fastigheter och maskiner	6,7	0,9	6,4	0,0
Sålda anläggningar, exkl expl fast, resultat	0,0	0,2	0,0	0,2
Förändring av avsättningar utöver pensioner	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Total summa övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster	6,7	1,0	6,4	0,1
Not 25 Förändring exploateringsfastigheter				
Investering	-5,3	-4,1	-5,3	-4,1
Värdeminskning exploateringsfastigheter	0,0	1,1	0,0	1,1
Sålda exploateringsfastigheter, resultat	-0,1	0,4	-0,1	0,4
Försäljningspris exploateringsfastigheter	0,8	1,1	0,8	1,1
Summa	-4,6	-1,5	-4,6	-1,5
Not 26 Investeringsverksamhet				
Immateriella anläggningstillgångar	-0,8	-0,4	0,0	0,0
Allmän markreserv	0,0	-2,6	0,0	-2,6
Verksamhetsfastigheter	-15,0	-24,5	-14,4	-24,0
Publika fastigheter	-8,3	-8,0	-8,3	-8,0
Fastigheter för annan verksamhet	-0,2	-6,7	0,0	0,0
Maskiner och inventarier	-51,6	-54,7	-4,6	-3,5
Pågående nyanläggningar	-71,4	-14,3	0,0	0,0
Förändring av investeringar i leverantörsreskontran	5,6	1,0	-1,6	1,4
Summa materiella anläggningstillgångar	-140,9	-109,8	-28,9	-36,7
Finansiella anläggningstillgångar	-4,5	-0,1	-4,5	0,0
Summa förvärv av anläggningstillgångar	-146,2	-110,3	-33,4	-36,7
Försäljning av anläggningstillgångar				
Maskiner och inventarier	0,0	0,9	0,0	0,9
Finansiella anläggningstillgångar	0,4	0,3	0,0	0,0
Summa försäljning av anläggningstillg.	0,4	1,2	0,0	0,9
Totalsumma investeringsverksamhet	-145,8	-109,1	-33,4	-35,8

Tillämpade redovisningsprinciper

Regelverk

Den kommunala redovisningen regleras av lagen om kommunal redovisning (SFS 1997:614). 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 finns rekommendationer från Redovisningsrådet samt Bokföringsnämnden. För kommunalförbund gäller lag om kommunal 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 avstiger mot nämnda regelverk kommenteras detta också.

PO-pålägg

Soc.avg. 31,42 %, pensionsavg. 7,70 %, avtalsförsäkr. 0,08 %, ftghälsov. 0,07%, friskvårds 0,26 % och pålägg för facklig tid 0,6 % har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen. Arbetsgivaravgifter stäms av månadsvis mot skattedeclaration och mellanskillnaden till följd av lägre avgifter för äldre bokas då som personalomkostnadsdifferens i finansieringen. I personalomkostnadsdifferensen ingår också avstämning av avtalsförsäkringarna.

Po-pålägget har ökat med 0,87 % i förhållande till 2017.

Bakgrunden är att SKL beräknar ökade pensionskostnader.

Förtroendevalda och uppdragstagare 31,42 %

Kommunala avtal inkl lärare 40,13 %
Lagstadgade och avgifter 31,42 %

Avtalsenliga avgifter 0,08 %
Pensionsavgift 7,70 %
Avgift för facklig tid 0,60 %
Avgift för företagshälsovård 0,07 %
Friskvårdstillägg 0,26 %

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

Särskild löneskatt

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

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

Anläggningstillgångarnas avskrivningstid sätts till beräknad nyttjandetid i enlighet med KRL 11.1. Rak nominell avskrivningsmetod har tillämpats. För tillgångar med identifierbara komponenter som har olika nyttjandeperiod där varje komponents värde uppgår till minst 100 000 kronor tillämpas komponentredovisning.

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

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

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

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

Ordlista

Avskrivningar

Planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar.

Balansräkning

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

Driftbudgetavräkning

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

Eget kapital

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

Extraordinära poster

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

Intern ränta

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

kommuner och landstings rekommendation.

Kassaflödesanalys

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

Tkr = tusentals kronor

Likviditet

Likviditet är betalningsberedskap på kort sikt.

LSS

Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade

Mkr = miljontals kronor

Nyckeltal

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

Resultaträkning

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

SFB

Socialförsäkringsbalken

Skulder

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

SOL

Socialtjänstlagen

Tillgångar

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

Årsredovisning
Verksamhetsberättelse

Kommunstyrelsen/KLFF

Nämndsordförande: Sara Rudolfsson
Förvaltningschef: Iréne Robertsson

	Helårs- budget	Utfall 2018-12-31 Ack utfall	Utfall 2017-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
NÄMND: 1 Kommunstyrelsen				
Intäkter exkl kapital	-128 227	-137 945	-147 430	9 718
Kostnader exkl kapital	199 935	213 229	210 251	-13 294
Kapitalkostnader	28 866	25 423	35 965	3 443
NETTO:	100 574	100 706	98 786	-132
10 Nämnd- o styrelse verksamhet				
Kostnader exkl kapital	3 663	3 862	3 357	-199
Kapitalkostnader	5	5	5	0
NETTO:	3 668	3 867	3 362	-199
11 Stöd till politiska partier				
Kostnader exkl kapital	1 040	1 040	1 040	0
NETTO:	1 040	1 040	1 040	0
13 Övrig politisk verksamhet				
Intäkter exkl kapital	-2 418	-1 184	-1 982	-1 234
Kostnader exkl kapital	5 100	4 252	4 337	848
NETTO:	2 682	3 067	2 354	-385
15 Kommunledning				
Intäkter exkl kapital	-15 332	-17 147	-15 916	1 815
Kostnader exkl kapital	28 566	30 174	28 938	-1 608
Kapitalkostnader	478	261	378	217
NETTO:	13 712	13 287	13 400	425
16 Kommunledning/personal				
Intäkter exkl kapital	-3 088	-6 017	-4 354	2 929
Kostnader exkl kapital	10 208	12 115	11 965	-1 907
NETTO:	7 120	6 098	7 611	1 022
17 Tekniska kontoret				
Kostnader exkl kapital	848	1 012	715	-164
Kapitalkostnader	126	0	0	126
NETTO:	974	1 012	715	-38
18 Plan och utvecklingsavdelning				
Intäkter exkl kapital	0	-71	-14	71
Kostnader exkl kapital	1 465	1 434	1 466	31
NETTO:	1 465	1 363	1 451	102
20 Fysisk o teknisk planering				
Intäkter exkl kapital	-1 015	-1 411	-1 242	396
Kostnader exkl kapital	4 018	5 777	3 436	-1 759
Kapitalkostnader	159	120	162	39
NETTO:	3 162	4 486	2 355	-1 324

	Helårs- budget	Utfall 2018-12-31 Ack utfall	Utfall 2017-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
21 Markförsörjning				
Intäkter exkl kapital	-160	-329	-3	169
Kostnader exkl kapital	10 494	11 130	8 465	-636
Kapitalkostnader	463	377	377	86
NETTO:	10 797	11 177	8 839	-380
22 Näringslivsfrämjande åtgärder				
Intäkter exkl kapital	0	-18	-69	18
Kostnader exkl kapital	5 648	5 764	5 358	-116
Kapitalkostnader	33	33	176	0
NETTO:	5 681	5 779	5 465	-98
23 Turismverksamhet				
Intäkter exkl kapital	0	-186	-10	186
Kostnader exkl kapital	1 510	947	222	563
NETTO:	1 510	761	212	749
24 Gator, vägar o parkering				
Intäkter exkl kapital	-1 532	-2 067	-2 255	535
Kostnader exkl kapital	12 690	17 870	11 188	-5 180
Kapitalkostnader	6 575	6 558	6 795	17
NETTO:	17 733	22 361	15 727	-4 628
25 Parkverksamhet				
Intäkter exkl kapital	0	-852	-487	852
Kostnader exkl kapital	5 090	6 018	5 166	-928
Kapitalkostnader	685	726	666	-41
NETTO:	5 775	5 893	5 346	-118
26 Miljö- o hälsoskydd				
Intäkter exkl kapital	-446	-1 745	-971	1 299
Kostnader exkl kapital	4 055	4 918	3 850	-863
NETTO:	3 609	3 173	2 879	436
27 Räddningstjänst				
Intäkter exkl kapital	-698	-812	-851	114
Kostnader exkl kapital	9 578	9 722	9 488	-144
NETTO:	8 880	8 910	8 637	-30
30 Allmän fritidsverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-148	-202	-160	54
Kostnader exkl kapital	355	404	575	-49
Kapitalkostnader	12	8	6	4
NETTO:	219	210	421	9
31 Allmän kulturverksamhet				
Kostnader exkl kapital	2 850	2 851	2 851	-1
NETTO:	2 850	2 851	2 851	-1
34 Idrotts- o fritidsanläggningar				
Intäkter exkl kapital	-41	-57	-40	16
Kostnader exkl kapital	141	299	162	-158
Kapitalkostnader	44	45	41	-1
NETTO:	144	287	162	-143
53 AO Förebyggande vht o färdtjänst				
Kostnader exkl kapital	3 557	3 463	3 352	94
NETTO:	3 557	3 463	3 352	94

		Utfall 2018-12-31	Utfall 2017-12-31	Avvikelse Budget -
	Helårs- budget	Ack utfall	Ack utfall	Ack utfall
60 Flyktingverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-38 300	-38 009	-58 786	-291
Kostnader exkl kapital	38 200	37 909	52 378	291
Kapitalkostnader	0	0	10 945	0
NETTO:	-100	-100	4 536	0
72 Egna förvaltningsfastigheter				
Intäkter exkl kapital	-19 869	-17 162	-16 277	-2 707
Kostnader exkl kapital	0	343	556	-343
Kapitalkostnader	19 869	16 826	15 951	3 043
NETTO:	0	8	231	-8
73 Förhyrda förvaltningsfastigheter				
Intäkter exkl kapital	0	-5	-18	5
Kostnader exkl kapital	0	5	5	-5
Kapitalkostnader	0	0	14	0
NETTO:	0	0	0	0
75 Kost				
Intäkter exkl kapital	-28 695	-29 982	-27 748	1 287
Kostnader exkl kapital	28 654	29 659	29 523	-1 005
Kapitalkostnader	41	41	48	0
NETTO:	0	-281	1 824	281
77 Lokalvård				
Intäkter exkl kapital	-13 723	-13 913	-13 592	190
Kostnader exkl kapital	13 723	13 851	13 616	-128
NETTO:	0	-61	24	61
79 Övrig teknisk service				
Intäkter exkl kapital	-746	-823	-804	77
Kostnader exkl kapital	759	843	827	-84
NETTO:	13	20	24	-7
81 Markförsörjning o bostadsområden				
Intäkter exkl kapital	-1 371	-5 435	-1 213	4 064
Kostnader exkl kapital	1 137	877	946	260
Kapitalkostnader	27	73	48	-46
NETTO:	-207	-4 484	-219	4 277
83 Kommunikationer				
Kostnader exkl kapital	6 434	6 528	6 364	-94
NETTO:	6 434	6 528	6 364	-94
87 Avfallshantering				
Intäkter exkl kapital	-645	-519	-635	-126
Kostnader exkl kapital	152	161	104	-9
Kapitalkostnader	349	348	353	1
NETTO:	-144	-10	-177	-134

Verksamhetsberättelse

Nämndsordförande: Sara Rudolfsson
Förvaltningschef: Iréne Robertsson

Uppdraget

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

Nämndsmål

Kommunstyrelsens mål som är kopplat till Nära till allt innebär att Olofström ska vara en hållbar kommun, att kommunen ska vara en attraktiv och hållbar arbetsgivare samt att kommunen ska präglas av ett gott bemötande och hög tillgänglighet.

Olofström ska vara en hållbar kommun

När det gäller en hållbar kommun har vi använt flera olika indikatorer för att mäta mot målet. Den första indikatorn är att andelen ekologisk mat årligen ska öka för att 2019 vara minst 50%. 2016 var den 34,7%, för att under 2017 minska med knappt en procentenhet. Under 2018 har vi haft kraftig ökning av andelen ekologisk mat till 42,6% och därmed uppnåddes det förväntade resultatet.

Kommunens koldioxidutsläpp är en annan indikator som är kopplat till hållbarhetsmålet. Denna indikator baserar

sig på dels de tjänsteresor som kommunkoncernen gör med flyg, dels drivmedelsförbrukningen från fordonsflottan. Vi ska årligen minska utsläppsmängden och för det tredje året i rad lyckas vi med förväntat resultat. Under 2018 blev minskningen 23 ton koldioxidutsläpp jämfört med 2017 – en minskning med 4,4%. På tre år har vi minskat utsläppen med 17,6% (106 ton) och främsta framgångsfaktorn är att dieselanvändningen gått ned i takt med att vi börjat gå över till biodieseln – den fossilfria dieseln HVO.

Den tredje och sista indikatorn som är kopplat till hållbar kommun är tryggheten i Olofströms kommun, där vi siktar mot att vara den tryggaste kommunen i Blekinge. Trygghetsmätningen används som mätning. Inte heller i år når vi ända fram att vara tryggast i länet då vi hamnar på en tredjeplats, vilket är en försämring med en placering jämfört med förra året. Själva trygghetsindextalet har också försämrats lite, även om den i sig är fortfarande låg. Tryggast i Blekinge enligt trygghetsmätningen är Karlskrona kommun.

Olofströms kommun ska vara en attraktiv och hållbar arbetsgivare

Indikatorerna för attraktiv och hållbar arbetsgivare är dels motivation och ledarskap baserat på SKL:s medarbetarenkät "Hållbart medarbetarengagemang", dels sjukfrånvaron bland kommunens tillsvidareanställda. Samtliga tre indikatorer går åt rätt håll.

Motivations- respektive ledarskapsindextalet ska vara högre än 2015 års värde (i båda fallen 73) för att 2019 vara 82. 2018 ökade motivationsindex till 83 och ledarskapsindex till 84 – vi når således vår ambition och resultatet placerar oss i

toppen jämfört med övriga kommuner i Sverige.

Sjukfrånvaron är en ny indikator från och med 2018. För 2018 ska den vara lägre än 2017 (7,9%), för att 2019 vara på högst 6,5%. År 2018 var sjukfrånvaron i kommunen 6,75% – en minskning med hela 1,15 procentenheter – vilket innebär att vi uppnår förväntat resultat.

Olofström ska vara en kommun som präglas av hög tillgänglighet och gott bemötande

Indikatorerna kopplade till tillgänglighet och bemötande är bredbandsutbyggnaden i kommunen (uträkning av Post- och telestyrelsen), bra information på webben (SKL-undersökning), invånarnas generella uppfattning om bemötande och tillgänglighet (SCB:s medborgarundersökning) samt tillgänglighet via e-post respektive e-post och bemötande via telefon (samtliga tre undersöks via ett externa undersökningsföretag med riktiga mejl och telefonsamtal till kommunen). Många av indikatorerna började gälla från 2018.

Bredbandsutbyggnaden i kommunen fortsätter via såväl kommunägda bolaget Olofströms Kraft som via privata aktörer som byföreningar sluter avtal med. Andelen hushåll och företag som har tillgång till minst 100 Mbit/s är 68,28% för år 2018. Detta är en ökning med 2,4 procentenheter jämfört med 2017 och därmed uppnår vi förväntat resultat (som är att bredbandsutbyggnaden årligen ska öka).

Vad gäller indikatorn bra information på kommunens webbplats finns inget resultat att redovisa eftersom SKL-undersökningen som skulle mäta detta inte genomförts på nationell nivå.

Betygsindextalet för den generella uppfattningen om det bemötande och tillgänglighet backar med två tal till 60, jämfört med 2017. Ambitionen är att vi ska ha högre än 2015 års värde (63) för att 2019 uppnå 67, och för andra året i rad uppnår vi inte förväntat resultat. Det

högsta betygsindextalet/värdet man kan komma upp i är 100.

När det kommer till tillgänglighet via e-post ska vi ha högre andel som får svar inom två arbetsdagar än 2017 (83%), för att 2019 uppnå minst 90%. År 2018 sjönk andelen som fick e-postsvar inom två arbetsdagar till 74% och vi uppnår därmed inte förväntat resultat.

Tillgänglighet via telefon handlar om att invånarna snabbt får svar på sina frågor när de ringer upp och ställer en enkel fråga. Beslutat är att vi 2018 ska ha högre andel än 2017 (44%), för att 2019 uppnå minst 70% som snabbt får svar på enkla frågor via telefon. År 2018 ökade vi andelen till 59% och uppnådde förväntat resultat.

Bemötande via telefon handlar om att invånare ska uppfatta att de får ett gott bemötande när de tar kontakt med kommunen. Även här är det förväntade resultatet att vi ska ha högre andel 2018 än 2017 (73%), för att 2019 uppnå minst 90%. Kommunen ökade andelen under 2018 till 84% och uppnådde därmed förväntat resultat för 2018.

Olofström ska vara en attraktiv boendekommun för barnfamiljer

Kommunstyrelsen har för det övergripande målet Barnen i Centrum antagit mål gällande att kommunen ska vara en attraktiv boendekommun. Här mäter vi mot tre indikatorer baserat på SCB:s medborgarundersökning:

- bostäder i kommunen (bostadsmöjligheter, utbud av olika typer av boendeformer samt trivsamt bebyggelse)
- fritidsmöjligheter (parker, natur, kultur, sport, friluftsliv, föreningsliv m.m.)
- inflytande.

I samtliga fall är 100 det högsta betygsindextalet.

När det gäller första indikatorn – bostäder i kommunen – har den fortsatt att sjunka

och inte heller 2018 (betygsindextal 46) uppnår vi förväntat resultat (högre än 2015 års betygsindextal på 56 och 2019 uppnå minst 60). Det är tredje året i rad som betygsindextalet sjunker.

Indikatorn fritidsmöjligheter håller sig fortsatt stabil, även om betygsindextalet sjunker från 65 (2017) till 64 (2018). Vi uppnår dock inte förväntat resultat, som skulle vara att ha högre betygsindextal än år 2015 (64). Vi ska under 2019 uppnå betygsindextalet 68 eller högre.

Barnfamiljers möjlighet till inflytande – den sista och tredje indikatorn till målet att vara attraktiv boendekommun för barnfamiljer – visar fortsatt uppåtgående trend. 2018 uppnår vi betygsindextalet 46 och det är tredje året i rad som talet fortsätter att stiga. Förväntat resultat uppnås då vi skulle ha högre betygsindextal än 2015 (39). 2019 ska vi uppnå betygsindextalet 45 eller högre.

Olofströms kommun ska kännetecknas av ett bra näringslivsklimat

Till det tredje övergripande målet Jobb till 1000 är KS-målet att kommunen ska kännetecknas av ett bra näringslivsklimat. Vi använder Svenskt Näringslivs mätningar för båda indikatorerna; dels service till företag, dels företagens sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen. Här ska vi årligen förbättra snittet (på en sexgradig skala) samt ligga över rikssnitt.

För båda indikatorerna uppnår vi förväntat resultat. Under 2018 utsåg Svenskt Näringsliv (baserat på deras mätning) Olofströms kommun med det bästa företagsklimatet i Blekinge.

Service till företagen: Kommunens snitt har ökat från 3,18 till 3,34, och vi ligger fortsatt över Sverigesnittet som är 3,08.

Företagens sammanfattande omdöme: Kommunens snitt har ökat från 3,41 till 3,67 och vi ligger fortsatt över Sverigesnittet som är 3,40.

Ekonomiskt utfall

Utfallet blev 0,1 mkr sämre än årsbudget. Avvikelsen i resultatet är liten men består av flera större avvikelser. Dels har vi fått intäkter vi inte budgeterat för gällande försäljning skogsmark som står för 4,3 mkr och kostnader avseende enskilda vägar och kartor där anläggningar har utangerats med 4,8 mkr respektive 1,6 mkr. Flyktingverksamhet blir numera noll eftersom överskottet balanseras för kostnader kommande år.

Årets händelser

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

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

Arbetet med implementeringen av heltid som norm fortsätter, vi har in nya verksamheter i bemanningsenheten enligt plan och arbetar också parallellt med schemaläggning. Målsättningen är att kunna ha en effektiv process för vikariehantering och också en process som stödjer arbetet Heltid som norm som fullt ut ska vara genomfört i maj 2021. Genom en mer ändamålsenlig process kan vi frigöra tid för ledare och medarbetare i verksamheterna att lägga tid på det som skapar värde för våra invånare och de som behöver oss.

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

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

Digitalisering och teknikutveckling är inget nytt, utan verksamheterna har jobbat mer eller mindre med det inom kommunkoncernen. Nu har vi under året samlat ihop oss för att det ska bli ett tydligt fokus och därmed också göra större

skillnad. Under året har Kommunstyrelsen antagit en gemensam strategi och därefter har vi inom kommunkoncernen tagit fram en gemensam handlingsplan för vårt arbete under 2019.

Intern kontroll

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

Framtiden

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

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

All form av infrastruktur kommer att ha stor betydelse för utveckling de kommande åren. Det innebär att vi kommer satsa på att bidra till att bygga ut fibernät inom hela det geografiska området antingen i egen regi eller genom stöttning av föreningar genom samförläggningar. Beskedet att Sydostlänken kommer att byggas innebär att vi nu arbetar in järnvägen i översiktsplanen och även i andra beslut som kan komma att beröras. För att möjliggöra nybyggnation av bostäder och nya etableringar fortsätter vi arbetet med att planera för och exploatera tomt- och industrimark.

Årsredovisning 2018

Investeringsredovisning

(netto redovisad)

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen

Nämndsordförande: Sara Rudolfsson

Förvaltningschef: Iréne Robertsson

PROJEKT	Budget inkl TA 2018	Ing. nedlagt	Redovisn. -18-12- 31	Avvikelse 2018	Budget totalt alla år	Prognos kvarst. totalt	S:A Projekt totalt	Avvikelse totalt	Status	
112100518	Utbyggnad av nät, central datakommunikation	1 000	0	1 003	-3	1 000	0	1 003	-3	Löpande
115400518	Utbyte av centrala servrar	400	0	376	24	400	0	376	24	Löpande
210100018	Investeringsram för lokaler och maskiner	3 000	0	1 508	1 492	3 000	0	1 508	1 492	Löpande
210311012	Åtgärder för att undvika översvämning	4 575	3 915	504	4 071	11 000	6 581	11 000	0	ortsätter -19
210411016	Översvämningståtgärder i centrum	5 401	99	0	5 401	5 500	5 401	5 500	0	ortsätter -19
220700014	Effektiviseringar och förnyelse av ventilation	203	797	0	203	1 000	203	1 000	0	ortsätter -19
223010416	Simhallen, ytterväggar	225	596	0	225	625	0	596	29	Klart
223010418	Simhallen, isolering av ventanläggning	540	0	11	529	540	529	540	0	ortsätter -19
223030416	Simhallen, utbyggn av lekland	597	3	379	218	600	0	382	218	Klart
223210417	Ishallen, sanering eternit o ny yttervägg	485	0	485	0	485	0	485	0	Klart
223210418	Ishallen, fasadrenovering	260	0	30	230	260	0	30	230	Klart
223260417	Ishallen, byte vent.anl gamla delen	880	0	0	880	880	880	880	0	ortsätter -19
223410418	Dannfältshallen, utbyte styr o reglerutrustning	125	0	110	15	125	0	110	15	Klart
223710198	Bangolfen, renovering toaletter	100	0	0	100	100	0	0	100	Görs ej
223910417	Ny konstgräsplan i Olofström	6 237	563	0	6 237	6 800	6 237	6 800	0	ortsätter -19
225111616	Brgskolan, fasadarbete	850	0	740	110	850	0	740	110	Klart
225211616	Ekerydsskolan, byte panel	415	209	49	366	725	467	725	0	ortsätter -19
225211618	Ekerydsskolan, asfaltering vid kulanplan	50	0	50	0	50	0	50	0	Klart
225241616	Ekerydsskolan, åtgärder byggkonstruktionsfel	1 770	2 409	237	1 533	4 180	1 534	4 180	0	ortsätter -19
225311618	Gränums förskola, ombyggnad hygienutrymme	300	0	233	67	300	0	233	67	Klart
225511618	Högavång, ventilation Etapp 1	2 000	0	180	1 820	6 000	5 820	6 000	0	ortsätter -19
225521617	Högavång, nytt kök personalrum	70	0	0	70	70	70	70	0	ortsätter -19
225521618	Högavång, ombyggnad takfot hemkunskap	343	0	340	3	343	0	340	3	Klart
225711618	Kyrkhults skola, byte Ducar	216	0	187	29	216	29	216	0	ortsätter -19

PROJEKT		Budget	Ing.	Redovisn.	Avvikelse	Budget	Prognos	S:A	Avvikelse	Status
		inkl TA 2018	nedlagt	-18-12- 31	2018	totalt alla år	kvarst. totalt	Projekt totalt	totalt	
225721617	Kyrkhults skola, fasad o fönsterbyte	307	3	0	307	310	307	310	0	ortsätter -19
225721618	Kyrkhults skola, verksamhetsanpassning	300	0	0	300	300	0	0	300	Klart
225811618	Nordenberg, byte venilation aula	200	0	0	200	200	200	200	0	ortsätter -19
225821618	Nordenberg, ombyggnad kök	5 500	0	0	5 500	5 500	5 500	5 500	0	ortsätter -19
225911616	Vilb skolan, ny vent gymn sal	495	5	0	495	495	490	495	0	ortsätter -19
225911617	Vilboksskolan, gym.sal byggkonstruktionsfel	1 993	7	110	1 883	2 000	1 883	2 000	0	ortsätter -19
225911618	Vilboksskolan, tillbyggnad	18 000	0	0	18 000	18 000	18 000	18 000	0	ortsätter -19
225921618	Vilboksskolan, ombyggnad matsal	800	0	794	6	800	0	794	6	Klart
225931616	Vilboksskolan, åtgärder byggkonstruktionsfel	279	3 820	279	0	4 100	0	4 099	1	Klart
225931618	Vilboksskolan, tilläggsisolering och byte panel	959	0	975	-16	959	0	975	-16	Klart
226110317	Brännaregårdens förskola, pump o vent	70	0	70	0	70	0	70	0	Klart
226120317	Brännaregårdens förskola, om- o tillbyggnad	7 514	904	7 506	8	8 418	0	8 410	8	Klart
226810318	Rödhuults förskola, ombyggn trafiklösning o parkering	1 500	0	968	532	1 500	300	1 268	232	ortsätter -19
226820318	Rödhuults förskola, ombyggnad kök	5 000	0	0	5 000	5 000	5 000	5 000	0	ortsätter -19
227112018	Niklasgården, byte ventaggregat o ny datoriserad und	550	0	319	231	550	231	550	0	ortsätter -19
227311316	Holjegården	101 349	451	3	101 346	141 800	141 346	141 800	0	ortsätter -19
230101718	Beläggning enligt plan	5 650	0	5 298	352	5 650	0	5 298	352	Löpande
230201718	Trafiksäkerhet	200	0	0	200	200	0	0	200	Löpande
230601718	Brorenoveringar	2 725	0	649	2 076	2 725	2 076	2 725	0	ortsätter -19
231311717	Ny entré Olofströms centrum (Riksväg 15)	300	0	24	276	300	276	300	0	ortsätter -19
231411716	Anslutningar Riksväg 15	4 140	1 310	0	4 140	5 450	4 140	5 450	0	ortsätter -19
231411718	Riksväg 15, åtgärder busshållsplats vid stationen	100	0	0	100	100	100	100	0	ortsätter -19
231511715	Sunnanvägen	300	892	170	130	2 200	0	1 062	1 138	Klart
232311716	Cykelväg N Kyrkhultsv-Biskopsmåla	1 500	0	0	1 500	1 500	1 500	1 500	0	ortsätter -19
233111418	Försköning och utveckling av byarna	434	0	449	-15	434	0	449	-15	Klart
233212517	Grönt torg i city	700	0	0	700	700	700	700	0	ortsätter -19
235311418	Ny attraktion storlekplatsen	300	0	0	300	300	0	0	300	Görs ej
235613517	Gestaltning av Å-rummet	1 212	788	1 204	8	2 000	0	1 992	8	Klart
241011918	Friluftspan, åtgärder	200	0	159	41	200	41	200	0	ortsätter -19
241022918	Badplatser	100	0	108	-8	100	0	108	-8	Klart
NETTO:		192 719	16 771	25 507	167 212	256 910	209 841	252 119	4 791	

Årsredovisning 2018

Exploateringsredovisning

(netto-redovisad)

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen

Nämndsordförande: Sara Rudolfsson

Förvaltningschef: Iréne Robertsson

PROJEKT	Budget inkl TA 2018	Ing. nedlagt	Redovisn. -18-12- 31	Avvikelse 2018	Budget totalt alla år	Prognos kvarst. totalt	S:A Projekt totalt	Avvikelse totalt	Status
270910916 Övre Strandplan, tomter för bostäder	6 539	4 065	5 293	1 246	12 332	1 246	10 604	1 728	Fortsätter -19
271310917 Uppfyllnad rest Flygfält, handelsområde	2 989	11	0	2 989	3 000	2 989	3 000	0	Fortsätter -19
NETTO:	9 528	4 076	5 293	4 235	15 332	4 235	13 604	1 728	

Årsredovisning 2018

Nämndsordförande: Sara Rudolfsson
Förvaltningschef: Iréne Robertsson

INVESTERINGSPROJEKT

112100518 – Utbyggnad av nät, central datakommunikation

Utbyte nätverk i serverrum, HC och större skolor. Utrustning inköpt och inkopplad och ska tas i drift under januari.

115400518 – Utbyte av centrala servrar

Utrustning för accesskontroll och höjd säkerhet. Inköpt och väntar på konfiguration och uppstart.

210100018 – Investeringsram för lokaler och maskiner

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

Det var reserverat 400 tkr till Gränums mat- och miljöskola, men inga kostnader är bokförda. Ansökan om bidrag från Boverket är inskickad, dock inget svar.

Nya lekattraktioner har anlagts på Brännaregårdsskolan såsom bandyrink, fotbollsmål, gungor, skateramp mm. Ett helt nytt uteklassrum i skogen har också tillkommit samt trädplanteringar. Projektet är slutfört och har fått stöd från Boverket.

Utbytt ugnar på Högavångs kök och Jämshögs skola och tunneldisk på Centralköket.

Ny brandvägg för skydd av attacker utifrån. Inkopplad och klar och tas i drift i januari.

210311012 – Åtgärder för att undvika översvämning

Ett förslag är inlämnat till Mark- och Miljödomstolen. Arbetet kommer att pågå flera år framöver.

210411016 – Översvämningsåtgärder i centrum

Lämnas ut på räkning i vår med ambitionen att påbörja innan sommaren och ska vara klart senast i april 2020 när vattendomen går ut.

220700014 – Effektiviseringar och förnyelse av ventilation

Inget planerat i nuläget. Kommer säkert under 2019.

223010416 – Simhallen, ytterväggar

Projektet slutfördes 2017.

223010418 – Simhallen, isolering av ventanläggning

Projektering pågår och utförs under 2019.

223030416 – Simhallen, utbyggn av lekland

Klart

223210417 – Ishallen, sanering eternit o ny yttervägg

Utfört och klart.

223210418 – Ishallen, fasadrenovering

Utfört och klart.

223260417 – Ishallen, byte vent.anl gamla delen

Pågående, klart under första halvåret 2019.

223410418 – Dannfältshallen, utbyte styr o reglerutrustning

Klart.

223710198 – Bangolfen, renovering toaletter

Görs ej. Klubben övertar byggnaden.

223910417 – Ny konstgräsplan i Olofström

Utredning pågår på Kultur och Fritid

225111616 – Brgskolan, fasadarbete

Utfört och klart.

225211616 – Ekerydsskolan, byte panel

Görs 2019.

225211618 – Ekerydsskolan, asfaltering vid kulanplan

En gammal löparbana med dålig beläggning har tagits bort och ersatts med en ny gång- och cykelväg samt gräsytor. Gamla björkar i dålig kondition har ersatts med nya. Projektet är slutfört.

225241616 – Ekerydsskolan, åtgärder byggkonstruktionsfel

Görs 2019.

225311618- Grånums förskola, ombyggnad hygienutrymme

Klart.

225511618 – Högavång, ventilation Etapp 1

Projektering pågår, upphandling till våren. Målet är att utföra etapp 1 och 2 under våren/sommaren 2019

225521617 – Högavång, nytt kök personalrum

Budgeten är inte tillräcklig, och mer pengar är avsatta i investeringsbudget 2019. Planerat att utföras 2019.

225521618 – Högavång, ombyggnad takfot hemkunskap

Utfört och klart.

225711618 – Kyrkhults skola, byte ducar

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

Pågår och klart första kvartalet 2019.

225721617 – Kyrkhults skola, fasad o fönsterbyte

Ej klart, kommer att fortsätta under 2019.

225721618 – Kyrkhults skola, verksamhetsanpassning

Klart, gjordes på underhållet då det endast blev en liten åtgärd.

225811618 – Nordenberg, byte ventilation aula

Pågår och väntas klart första kvartalet 2019.

225821618 – Nordenberg, ombyggnad kök

Inga anbud inkom. Ny upphandling ska göras, men kan inte utföras förrän till sommaren eftersom det måste utföras på ett längre lov.

225911616 – Vilb.skolan, ny vent gymn sal

Görs i samband med nedanstående projekt.

225911617 – Vilboksskolan, gymn sal byggkonstruktionsfel

Görs våren 2019 då barnen kan vara ute och ha idrottslektioner.

225911618 – Vilboksskolan, tillbyggnad

Vad den slutliga kostnaden kommer att bli är ännu okänt, men förhoppningen är att det bli inflyttningsklart någon gång under nästa år.

225921618 – Vilboksskolan, ombyggnad matsal

Klart.

225931616 – Vilboksskolan, åtgärder byggkonstruktionsfel

Klart

225931618 – Vilboksskolan, tilläggsisolering och byte panel

Klart

226110317 – Brännaregårdens förskola, pump o vent

Klart

226120317 – Brännaregårdens förskola, om- o tillbyggnad

Verksamheten kunde flytta in på hösten. Slutbesiktigat och klart.

226810318 – Rödhults förskola, ombyggn trafiklösning o parkering

Vid Jämshögs skola har byggts en ny bilparkering, omfattande ca 15 platser och reserverad för skolans personal. Några nya parkeringsplatser har skapats på den befintliga bilparkeringen. En ny cykelparkering har också byggts och denna har anslutits till befintligt cykelvägnät.

226820318 – Rödhults förskola, ombyggnad kök

Planering tillsammans med verksamheten pågår. Måste göras ett sommarlov och det blir då sommaren 2019.

Görs i samband med ett annat investeringsprojekt på samma objekt.

227112018 – Niklasgården, byte ventaggregat o ny datoriserad under-central

Pågår, klart första kvartalet 2019.

227311316 - Holjegården

Uppskattad byggstart höst 2019.

Dock är både slutsumma och tiden mycket oviss.

230101718 – Beläggning enligt plan

Ett antal gator i framförallt Olofström och Jämshög har toppats.

230201718 - Trafiksäkerhet

Finns trafiksäkerhetsåtgärder som är bokförda på driften.

230601718 - Brorenoveringar

Arbetet med viadukt Norra Ringvägen ska påbörjas vid årsskiftet om väder tillåter då leveranstid på material är lång.

Renovering av några mindre broar på landsbygden är utförda.

231311717 – Ny entré Olofströms centrum (Riksväg 15)

Förundersökning för anläggning av en ny trädallé har inletts under 2018. 2019 kommer alléträd upphandlas, växtbäddar anläggas och träden planteras. Projektet har fått stöd från Boverket. Slutförs hösten 2019 i samband med ombyggnaden av riksvägen.

231411716 – Anslutningar Riksväg 15

Kommer att göras 2019 och ska vara klart 31/10 enligt tidplan.

231411718 – Riksväg 15, åtgärder busshållsplats vid stationen

Kommer att göras 2019 och ska vara klart 31/10 enligt tidplan.

231511715 - Sunnavägen

Avslutad så när som på ett par mindre vattenbekymmer som kommer att åtgärdas 2019, men tas på driften.

232311716 – Cykelväg N Kyrkhultsv-Biskopsmåla

Ej påbörjat. Ytterligare kontakt med markägaren tas i början på året.

233111418 – Försköning och utveckling av byarna

2018 har det varit Kyrkhults tur att utvecklas. Utvecklingen har genomförts i samarbete med föreningarna och företag i Kyrkhult inom Leaderprojektet KOM där vi anlagt entréträdgården till Tulseboda Brunnspark, ny parkeringsplats och belysning i parken. Utvecklingen har föregåtts av en medborgardialog som Kyrkhult Äger genomförde 2016.

233212517 – Grönt torg i city

Planering har påbörjats för att bygga om Citykiosken/Pumpstationen till en grön växthusbyggnad. En arkitekt har fått i uppdrag att projektera byggnaden under våren 2019. Projektet har fått stöd från Boverket.

235311418 – Ny attraktion storlekplatsen

Upplevelser för barn har anläggs på nya Citybryggan. Därmed ingen investering på detta projekt.

235613517 – Gestaltning av Å-rummet

Årets etapp av projektet Å-rummet har utgjorts av att nya Citybryggan anlagts. Den innehåller generöst med sittplatser varav några med bord, solstolar, lekskulptur och en förvaringslåda med håvar för att kunna upptäcka livet i ån. Projektet fortsätter 2019 med att en naturstig med upptäckarplatser anläggs längs Holjeån söder om Alvägen. En gångväg kommer även anläggas där Holjeån möter Snöflebodaån för att i projektets sista etapp bilda den sammanhängande promenaden. Projektet har fått stöd från Boverket.

241011918 – Friluftspan, åtgärder

Två nya mulltoaletter har byggts vid rast- och lägerplatsen Tvätthallarna som är tillgänglig både för kanotister och vandrare längs Blekinge- och Skåneleden. Arbetet med att restaurera Blekingeleden samt nya Skåneleden har inletts och skyltar och ledmarkeringar har införskaffats samt grindar för passager genom beteshagar. Nya eldstäder har även anlagts på flertal rast- och lägerplatser. Projektet fortsätter 2019.

241022918 - Badplatser

Halens badplats har hela sandstranden bytts ut mot ny sand. En beachvolleyplan har anlagts samt nya papperskorgar för källsortering har införskaffats. Även den mindre badplatsen vid Orsjön har sanden bytts ut. Renoveringen av Halens badplats fortsätter 2019 med att gångarna får nya plattor och nya tillgänglighetsanpassade parksoffor tillkommer.

EXPLOATERINGSPROJEKT

2070910916 – Övre Strandplan, tomter för bostäder

Tomtuppfnadsarbete är klart. Under 2019 kommer bland annat slänter och dräneringar att anläggas.

271310917 – Uppfyllnad rest Flygfält, handelsområde

Etapp ett är i stort sett klar. Resterande del lämnas ut på räkning i vår med ambitionen att starta senast efter Holje Marknad och att vara klar senast i april 2020 när vattendomen går ut.

**Årsredovisning
Verksamhetsberättelse**

Utbildningsnämnden/Utbildningsförvaltningen

Nämndsordförande: Michael Henriksson

Förvaltningschef: Irene Robertsson

		Utfall 2018-12-31	Utfall 2017-12-31	Avvikelse Budget -
	Helårs-budget	Ack utfall	Ack utfall	Ack utfall
NÄMND: 6 Utbildningsnämnden				
Intäkter exkl kapital	-68 643	-86 870	-77 726	18 227
Kostnader exkl kapital	361 706	379 113	369 307	-17 407
Kapitalkostnader	398	441	383	-43
NETTO:	293 461	292 684	291 964	778
10 Nämnd- o styrelse verksamhet				
Kostnader exkl kapital	1 024	869	1 143	155
NETTO:	1 024	869	1 143	155
33 Kulturskolor				
Intäkter exkl kapital	-310	-280	-288	-30
Kostnader exkl kapital	5 129	5 146	4 844	-17
Kapitalkostnader	84	93	84	-9
NETTO:	4 903	4 959	4 641	-56
40 Förskoleverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-15 545	-12 477	-11 281	-3 068
Kostnader exkl kapital	80 915	80 464	76 477	451
Kapitalkostnader	148	261	207	-113
NETTO:	65 518	68 248	65 403	-2 730
42 Fritidshem				
Intäkter exkl kapital	-5 047	-5 222	-5 386	175
Kostnader exkl kapital	22 060	22 158	20 184	-98
Kapitalkostnader	9	0	0	9
NETTO:	17 022	16 936	14 798	86
43 Förskoleklass				
Intäkter exkl kapital	-392	-286	-1 426	-106
Kostnader exkl kapital	5 821	5 061	5 077	760
NETTO:	5 429	4 775	3 650	654
44 Grundskola				
Intäkter exkl kapital	-18 501	-23 830	-25 250	5 329
Kostnader exkl kapital	143 711	147 325	149 561	-3 614
Kapitalkostnader	44	0	0	44
NETTO:	125 254	123 495	124 311	1 759
45 Gymnasieskola				
Intäkter exkl kapital	-21 739	-29 385	-25 981	7 646
Kostnader exkl kapital	78 657	88 351	84 777	-9 693
Kapitalkostnader	98	77	65	21
NETTO:	57 016	59 042	58 861	-2 026

		Utfall 2018-12-31	Utfall 2017-12-31	Avvikelse Budget -
	Helårs-budget	Ack utfall	Ack utfall	Ack utfall
47 Kommunal vuxenutbildning				
Intäkter exkl kapital	-6 997	-15 000	-8 099	8 003
Kostnader exkl kapital	18 198	23 354	20 481	-5 156
Kapitalkostnader	6	0	0	6
NETTO:	11 207	8 354	12 382	2 853
49 Gem administration utb				
Intäkter exkl kapital	0	-390	-14	390
Kostnader exkl kapital	6 076	6 381	6 762	-305
Kapitalkostnader	9	10	25	-1
NETTO:	6 085	6 001	6 774	84
50 Hälso- o sjukvård				
Kostnader exkl kapital	0	5	0	-5
NETTO:	0	5	0	-5
61 Arbetsmarknadsåtgärder				
Intäkter exkl kapital	-112	0	0	-112
Kostnader exkl kapital	115	0	0	115
NETTO:	3	0	0	3

Verksamhetsberättelse

Nämndsordförande: Michael Henriksson
Förvaltningschef: Irene Robertsson

Uppdraget

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

Nämndsmål

Nämnden har i översiktsplanen tre uttalade utvecklingsområden som ligger under Olofströms kommuns övergripande mål, *"Barnen i centrum"*

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

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

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

Ett kontinuerligt arbete pågår med att utveckla och synliggöra det systematiska kvalitetsarbetet utifrån såväl de nationella styrdokumenterna samt de lokala målen och fokusområdena.

Arbetet med att ta fram en gemensam modell för kvalitetsarbete i Olofströms förskolor och skolor går fortsatt framåt. Fokus i kvalitetsarbetet är ständiga förbättringar och tydligt fokus på uppdraget. Det viktigaste kvalitetsarbetet är det som sker i mötet mellan elev och pedagog. Kontinuerlig uppföljning och utvärdering sker och summeras terminsvis på skolenheterna. Ett förbättringsarbete med att synliggöra aktiviteter via årshjul pågår. Det finns mycket data att analysera gällande resultat i skolan, utöver den nationella statistiken som finns i olika

databaser genomför vi även egna mätningar, exempelvis gällande mjuka värden i levnadsvaneundersökningar. Som stöd i utvecklingen av skolans arbete finns det många riktade statsbidrag att ansöka om och använda.

Ekonomisk sammanfattning

Årets resultat slutar 0,8 mkr bättre än budget vilket är bättre än tidigare lämnade prognoser.

Förskolan

Förskolan slutar 2,7 mkr sämre än budget trots att antalet barn är 8,1% färre än budgeterat.

Statsbidraget Förskolesatsningen, blev 2,3 mkr lägre än budgeterat.

Månen kommunens dygnet runt förskola kostade 0,6 mkr i högre personalkostnader än budgeterat.

Verksamheten för Asylbarn i förskolan har kostat 0,8 mkr mer än budgeterat. Antal asylbarn har gått från 25 barn i jan till 2 barn i dec. Under året har avdelningen för asylbarn stängts.

Hyreskostnaderna har varit 1,9 mkr lägre än budget medan personalkostnaderna varit något högre än budgeterat, främst på ledningssidan.

Verksamheten har i slutet av året genomlysts av externa konsulter. 0,3 mkr som inte var budgeterade och vars slutsatser verksamheten kommer ha nytta av i framtida utvecklingsarbete.

Antalet barn är 52 färre än budgeterade 643 men 6 fler än föregående år då vi hade vi i snitt 585 barn. Vi har 37 avdelningar öppna.

Fritidshem

Fritidshem slutar 0,1 mkr bättre än budget samtidigt som antalet barn i verksamheten är 2,1 % högre än budgeterat.

Änglagård har dragit över budget med 0,6 mkr men tack vare god kostnadskontroll har verksamheten ändå slutat i balans.

Antalet barn var i snitt 11 högre än budgeterade 520. Föregående år hade vi i snitt 522 barn.

Förskoleklass

Verksamheten slutar 0,7 mkr bättre än budget samtidigt som antalet elever är 14,5% högre än budgeterat. Det är flera poster som bidrar till det positiva resultatet dock främst personalkostnader som går bättre än budget.

Antalet barn slutar 19 högre än budgeterade 131. Föregående år hade vi i snitt 138 barn.

Grundskola

Grundskolan slutar 1,8 mkr bättre än budget samtidigt som antalet elever är 3,8% högre än budgeterat.

Migrationsverkets statsbidrag till asylbarn har varit 2,9 lägre än budgeterat. Trots kostnadsmedvetenhet slutar ändå verksamheten på 2,1 sämre än budgeterat.

Nya, obudgeterade, statsbidrag för i år är Ökad jämlikhet 1,9 mkr och Likvärdig skola 1,8. De insatser som krävs har täckts upp inom befintlig kostym..

Poster som kostat mer än budgeterat är måltider 0,9 mkr, skolskjutsar 0,7 mkr samt personal 2,0 mkr.
Poster som kostat mindre än budgeterat är elevhälsan 1,2 mkr, hyror 0,7 mkr och modersmål 0,4 mkr.

Trots ökningen av Högavångs särskolas elever har budgeten blivit 0,6 mkr bättre än budget.

Antalet barn var i snitt 46 högre än budgeterade 1 237 (föregående år 1 235).

Ökningen ligger i Brännaregården och på Högavång men även Högavångs särskola har ökat och är 6 elever under HT18 jämfört med 4 elever VT18 (och budget).

Asylbarn har gått från 34 elever i jan till 1 i december.

Gymnasiet

Gymnasiet slutar 2,0 mkr sämre än budget.

Nordenbergsskolan slutar 1,0 mkr sämre. Interkommunal ersättning är 2,9 mkr bättre än budget. Vilket innebär att kostnaderna är 3,9 mkr sämre än budgeterat. Antalet elever är 5,3% högre än budgeterat. Borgen 0,1 bättre än budget.

Gymsär slutar 1,1 mkr sämre än budget. Detta beror på att utbildningsplatserna i Karlshamn, där våra elever finns, har blivit dyrare men också på fler av våra elever som går där.

Gymnasiet har, liksom förskolan och Komvux, genomlysts av externa konsulter i slutet av året.

Antalet elever i våra skolor är 24 fler än budgeterade 456 vilket också är 17 fler än fg års 463 elever. Antalet gymnasieelever med asyl har gått från 25 i jan till 6 i dec.

Komvux

Komvux slutar 2,9 mkr bättre än budget.

Gymvux & påbyggnadsutbildning samt SFI 3 mkr bättre än budgeterat då vi fått mer i statsbidrag än vi budgeterat. Samtidigt som vi genomfört fler kurser.

- Grundläggande vux, gymnasial vux och Svenska för invandrare är kommuniserande kärn. SFI eleverna fortsätter att studera inom komvux efter avklarad utbildning. Övervägande del fortsätter att läsa svenska som andra språk.
- Samtidigt har rätten att studera på Komvux utökats. Nu finns det större möjligheter att gå utbildningar på Komvux för att bli behörig att söka till högskola eller yrkeshögskola.

Uppdragsutbildning är 0,7 mkr över budget. Myndigheten för yrkeshögskolan har tilldelat Olofströms kommun tre utbildningar; verktygstekniker, automation- och robotingenjör samt ridlärare. De två sista startade under hösten. Den utbildning som inte startades, pga för få sökande, har ändå kostat att förbereda för start. Samtliga kräver medfinansiering av kommunen.

Komvux har, liksom förskolan och gymnasiet, genomlysts av externa konsulter i slutet av året.

Övriga verksamheter

Övriga verksamheter slutar ungefär på budget. Detta gäller även utbildningskontoret. De ökade kostnader som inhyrd förvaltningschef har gett har täckts genom minskning av andra kostnader såsom kompetensutveckling.

Årets händelser

Invånarantalet i Olofströms kommun har ökat och det har även antalet elever i våra skolor och förskolor. Höstterminen 2017 hade vi 1156 elever i grundskola och samma tidpunkt 2018 var det 1236 elever. I förskoleklass var det höstterminen 2017 127 elever och 2018 131. För förskoleklass är det en skillnad på fyra elever totalt men däremot på enhetsnivå så hade Kyrkhult en ökning från 17 elever till 30 elever dvs en hel förskoleklass. Barn inskrivna i barnomsorg var 1 januari 2017 586 och ett år senare 592 stycken och ökningarna förväntas fortsätta under höstterminen 2019 men i lugnare takt.

Skolan har en viktig roll för integrationen eftersom den är en av de första platser som både nyanlända barn och unga kommer till - men även vuxna i SFI. Under 2018 tillkom utbildningsplikten för nyanlända som stod långt från arbetsmarknaden och hade en lägre utbildning från sitt hemland. Under 2019 är målsättningen att vi hittar ett bra och effektivt sätt att arbeta med utbildningsplikten för den enskilde.

Vi har inte längre kvar förberedelseklasser

för nyanlända utan kommer under 2019 att integrera nyanlända barn i klasser från början.

Då antalet nyinflyttade har minskat och det blir ett mer jämt flöde har vi nu möjlighet att lägga ytterligare fokus på kvaliteten och studieresultatet samt arbetsmiljön. Viktigt är att vi fortsätter jobba vidare med en hälsofrämjande arbetsmiljö och med lean som metod och filosofi.

Vi håller nu också på att komma i fas med lokalbehovet och målsättningen är att vi under 2019 ska ha byggt ut eller påbörjat utbyggnad av de lokaler som behövs för att vi ska kunna genomföra utbildning samt att vi har en plan för framtida behov. Bland annat ska Vilboksskolans utbyggnad av ytterligare klassrum vara klart under 2019.

Under året kommer vi att jobba vidare med att stärka miljöprofilen för Gränums skola och förskola. Samtliga förskolor kommer att arbeta prioriterat med normkritik, språkutveckling och för ökad digitalisering både hos pedagoger och verksamhet.

Att arbeta nära näringsliv och i synnerhet kopplat till teknik och industri är viktigt för kompetensförsörjningen och är också en sektor där det saknas kompetenser. Under hösten 2018 genomfördes industriveckan och vi har också påbörjat industrispåret tillsammans med AF, Montico, Yrkesakademin och industriföretag i kommunen. Detta arbete kommer vi att hålla fast i under 2019 och ytterligare utveckla.

Under 2018 valde dåvarande förvaltningschef att återgå till tidigare tjänst som elevhälsochef. Målsättningen är att ha rekryterat ny förvaltningschef under våren 2019.

För att fortsätta vara en framgångsrik skolkommun måste vi hålla fast vid skolans huvuduppdrag och se till att alla pedagoger fortsatt fokuserar att anpassa undervisningen för att främja elevernas lärande och fortsatt fokus på skol-

utveckling tillsammans med våra pedagoger och skolledare.

Intern kontroll

Nämnden har antagit internkontrollplan för 2018-19. På grund av oförutsedda händelser och personalomsättning har ingen intern kontroll genomförts under 2018, men kommer genomföras under 2019.

Framtiden

Fokus har varit och är att skapa de bästa förutsättningar för våra barn och unga. Vi har inte råd att lämna någon utanför och en viktig förutsättning för att möjliggöra en bra utveckling är att alla barn lär sig läsa så tidigt som möjligt.

I samband med framtagande av en strategi för social hållbarhet kommer vi att särskilt titta på barnens situation och utifrån detta också plocka fram indikatorer som skapar bättre jämlikhet oavsett föräldrars ursprung och utbildning.

En giffri miljö i förskolan är en viktig del av barnens vardag. Det finns en beslutad *Handlingsplan*: giffri förskola. Den är vägledande vid val av interiör och lekverktyg till våra förskolor. För förskolans del kommer det även vara särskilt fokus på språkutveckling med fortsatt satsning på förskolebibliotek och språkpedagog.

Ny timplan för grundskolan har tagits fram och gäller från och med 1 juli 2019. Förändringarna innebär mer matematik och idrott, vilket kommer göra att vi behöver både säkerställa ökat behov av både personal och idrottshallar.

En fortsatt inriktning på digitalisering och verksamhetsutveckling är både önskvärd och nödvändig. Den tidigare IKT-planen är reviderad och kallas numera digital kompetensplan, denna plan är utdelad till all personal. IKT pedagogerna genomför en fortbildningsinsats gällande digitala verktyg på F-6 skolorna efter Skolverkets moduler för att möta de nya skrivningarna i läro-, kurs- och ämnesplaner om digital kompetens. En plan för fortsatt fortbildning

finns gällande personal på högstadiet, gymnasiet och vuxenutbildningen.

Matematikutvecklarna har under våren implementerat kommunens programmeringsplan på grundskolorna.

Målsättningen med våra gymnasie- och vuxenutbildningar är att dessa ska leda vidare till högre utbildningar och eller jobb. Här behöver vi vara lyhörda för kompetenser som behövs och vi kommer att utveckla vård SFI som en del i detta samt jobba för att bibehålla och öka intresset för våra tekniska utbildningar. Som en del i detta kommer Teknikcollege Sydost återgranskas av den nationella granskningskommittén under 2019.

Svårigheter att rekrytera behörig personal fortsätter. Detta är ett nationellt problem. Vi kommer inte att konkurrera om kvalificerade medarbetare med lön. Vi ska ha en konkurrenskraftig lön men vi kommer inte att varken kunna eller vilja konkurrera med lönen. Vi vill att medarbetare aktivt ska välja oss som arbetsgivare och här kommer vi att arbeta med att vara en attraktiv arbetsplats bla. genom att skapa internationella nätverk för utbyte och starkare band med högskolor och studenter.

Som ett led i attraktiv arbetsgivare kommer vi också att jobba närmre högskolor. Ett exempel på detta är deltagande i en ny variant av lärarutbildning, arbetsplatsintegrerad lärarutbildning. Här är tanken att den studerande både arbetar och studerar deltid under studietiden.

Årsredovisning 2018

Investeringsredovisning

(netto-redovisad)

Utbildningsnämnden/Utbildningsförvaltningen

Nämndsordförande: Michael Henriksson

Förvaltningschef: Irene Robertsson

PROJEKT		Budget inkl TA 2018	Redovisn. -18-12- 31	Avvikelse 2018	Status
160100518	Inventarier förskolan	400	233	167	Klart
162200518	Inventarier grundskola	500	0	500	0
164100518	Gymnasieskola	400	0	400	0
166100518	Komvux	100	0	100	0
169100518	Musikskolan	50	43	7	0
NETTO:		1 450	276	1 174	

160100518 Inventarier förskolan

Inköp av inventarier till renoverade Brännaregårdens förlskola

164100518 Inventarier gymnasieskolan

Inköp av inventarier till Vilbokens grundskola har skjutits upp på grund av senarelagd tillbyggnad.

169100518 Inventarier musikskolan

Inköp av musikinstrument.

	Helårs-budget	Utfall 2018-12-31 Ack utfall	Utfall 2017-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
NÄMND: 5 Kultur- och fritidsnämnden				
Intäkter exkl kapital	-7 709	-8 585	-10 282	876
Kostnader exkl kapital	45 591	45 086	45 885	505
Kapitalkostnader	672	505	693	167
NETTO:	38 554	37 006	36 296	1 548
10 Nämnd- o styrelse verksamhet				
Kostnader exkl kapital	367	326	386	41
NETTO:	367	326	386	41
30 Allmän fritidsverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-38	-328	-236	290
Kostnader exkl kapital	3 393	3 547	3 277	-154
NETTO:	3 355	3 219	3 042	136
31 Allmän kulturverksamhet				
Intäkter exkl kapital	-25	-123	-465	98
Kostnader exkl kapital	4 894	4 687	5 031	207
Kapitalkostnader	130	125	126	5
NETTO:	4 999	4 690	4 692	309
32 Bibliotek				
Intäkter exkl kapital	-99	-222	-153	123
Kostnader exkl kapital	6 884	6 899	6 651	-15
Kapitalkostnader	149	130	132	19
NETTO:	6 934	6 808	6 631	126
34 Idrotts- o fritidsanläggningar				
Intäkter exkl kapital	-6 947	-7 337	-7 873	390
Kostnader exkl kapital	23 828	23 283	24 092	545
Kapitalkostnader	376	241	426	135
NETTO:	17 257	16 186	16 645	1 071
35 Fritidsgårdar				
Intäkter exkl kapital	-325	-360	-1 310	35
Kostnader exkl kapital	4 263	4 415	3 694	-151
Kapitalkostnader	9	0	0	9
NETTO:	3 947	4 055	2 384	-108
39 Gem adm K&F				
Intäkter exkl kapital	0	0	0	0
Kostnader exkl kapital	1 528	1 597	1 314	-69
Kapitalkostnader	8	8	8	0
NETTO:	1 536	1 605	1 323	-69
60 Flyktingverksamhet				
Kostnader exkl kapital	0	7	1 084	-7
NETTO:	0	7	1 084	-7
61 Arbetsmarknadsåtgärder				
Intäkter exkl kapital	-275	-216	-245	-59
Kostnader exkl kapital	434	325	355	109
NETTO:	159	109	110	50

Verksamhetsberättelse

Nämndsordförande: Patrik Sjöstedt
Förvaltningschef: Joanna Holden

Uppdraget

Kultur- och fritidsnämndens/förvaltningens uppdrag innefattar kultur- och biblioteksverksamhet med huvudbibliotek och två filialer, stöd och bidrag till föreningar och arrangörer, ett brett spektrum av publika arrangemang, bevarande och utvecklande av kulturmiljöer och kulturhändelser, 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 funktionshindrades fritid och stöd till utveckling och förnyelse av olika verksamheter.

Inom förvaltningen ryms även ungdomsgården Växtverket och Holjebadet som vid sidan av simhall är en arena för friskvård genom såväl gym som att man har ett attraktivt utbud av olika träningspass et cetera.

Nämndmål

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

Nära till allt – hållbar livsmiljö

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

mål. Stöd ges även för att utvecklas och kunna verka brett.

Barnen i centrum-hållbar uppväxt

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

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

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

Nämndens mätbara mål:

Nära till allt – hållbar livsmiljö

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

Målet är till fullo uppfyllt med resultat

100% god. Detta kan jämföras med utgångsresultatet 2016 då resultatet mätte 86 % god och 14 % dålig.

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

Målet är till fullo uppfyllt med resultat 67

%. Detta kan jämföras med

utgångsresultatet 2016 då resultatet mätte 33 % och 2017 då resultatet mätte 50 %.

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

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

Målet är till fullo uppnått på allmän kultur med två kulturråd med utbildningsinslag. (Författaren och tidigare stipendiaten Emma Karinsdotter berättade om vad ett vistelsestipendium betyder för kreativiteten och skapandet. Litteratursamordnaren Pia Redin berättade om sitt uppdrag.) På allmän fritid är målet delvis uppnått genom att förvaltningen samarbetar med SISU-Idrottsutbildarna och Blekinge IF som genomför evenemangs- och ungdomsledarutbildningar samt utbildningar i organisationsutveckling. Totalt femton föreningar har fått ta del av olika arrangemang och utbildningar.

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

Målet är till fullo uppnått Biblioteket har sjösatt arbetet med "språkstegen" som är ett utvecklingsarbete för små barns språkutveckling i Blekinge och Kronobergs län. Växtverket testar nya aktiviteter kontinuerligt över året, bland annat har man gett sig iväg på resor utanför kommunen med ungdomar. Bland annat till Jump på Emporia. Holjebadet har breddat sig från att endast lära ut simning till barn och unga till att även lära ut "badsäkert bad och båtvet". Allmän fritid har bland annat genomfört Stuffakurser tillsammans med Holje folkdansgille vilket lett till att yngre personer har engagerat sig vidare i folkdansgillet. Allmän kultur har i samverkan med Teatersmedjan och

Jämshögs Folkhögskola startat teaterträning för barn.

Ekonomiskt utfall

Resultat totalt blev +1 548 tkr.

Överskottet läses främst ut under "Idrotts- och fritidsanläggningar" och beror på konstgräsplanen i Olofström som ej blivit anlagd, 755 tkr. Hyran för konstgräsplanen i Kyrkhult höjdes inte under 2018, 228 tkr.

Under allmän fritidsverksamhet är det främst aktivitetsbidraget som varit lägre än beräknat.

Under allmän kulturverksamhet är det främst kostnader för hyror som varit lägre. Viss avvikelse även på ledning och administration.

Biblioteket har haft projektmedel som givit ett överskott under året samt ett visst överskott för personalkostnader.

Fritidsgårdar har ett underskott främst på hyror, personalkostnad samt företagshälsovård.

Årets händelser

30 Allmän fritid

Stefan Mårtensson avslutade sin tjänst som fritidschef under året och Lorri Mortensen Mates är ny fritidschef.

Kommunen har ett stort föreningsutbud med cirka 60 fritidsföreningar varav 27 föreningar har redovisat barn- och ungdomsverksamhet och har redovisat cirka 57 000 deltagartillfällen för aktivitetsstöd.

Genom statliga "Sommarlovspengar" genomfördes aktiviteter för skolediga barn 6 – 15 år med fokus på barn i riskmiljö. Förvaltningen organiserade aktiviteter, i samarbete med ytterligare förvaltningar i kommunen, som sommar-simskola, discon, dagläger et cetera.

Från och med hösten 2017 har förvaltningen arbetat med "prova på föreningsliv" för personer med

funktionsnedsättning. Under 2018 har målgruppen erbjudits att prova olika föreningsaktiviteter, med syftet att fler ska få kunskap om kommunens fritidsutbud och kanske hitta en förening att bli medlem i. Scouterna i Kyrkhult och Holje Folkdansgille medverkade i satsningen vilket resulterade i nya föreningsdeltagare/grupper som nu utövar scouting respektive dans, inom befintliga verksamheter.

Förhoppningen när förvaltningen/nämnden lämnade 2017 var att en ny konstgräsplan skulle stå färdig till hösten 2018. Under försommaren 2018 gavs fritidschefen i uppdrag att istället se över möjligheterna att bygga en bollhall med konstgräs på Dannfältet.

31 Allmän kulturverksamhet.

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

Den 6 december invigdes Pehr Thomassons minnessten i Jämshög. Minnesstenens placering har sedan 1915 varit i Ronnebys kommun då den Jämshögsbördige författaren hade gjort sig ovän med ett antal högt uppsatta personer i Jämshög som därför undanbedde sig minnesstenen. I samband med ett medborgarförslag från Benny Rolandsson utreddes möjligheten att flytta stenen till Jämshög.

Den 9 oktober arrangerades workshop i fotogrammetri på Växtverket i samband med A.I.R Blekinge som är ett "Artists-in Residence" program genom Konst i Blekinge. Under professionell ledning av konstnärerna Dalia Mikonyte och Adomas Zudy fick ungdomar prova en teknik som går ut på att foga samman olika existerande byggnader och miljöer för att skapa nya miljöer.

Region Blekinge ansökte i samverkan med kultur Olofström om medel från kulturrådet för att anställa en litteraturutvecklare med Olofström som bas för sitt arbete. Projektet beviljades och Pia Redin är nu anställd och arbetar med att bland annat titta på hur vi kan ta till vara det starka

litterära arv som finns i Olofströms kommun.

En ny satsning har varit att på försök starta teatergrupper för barn i samverkan med Teatersmedjan. Försöket har fallit väl ut och förvaltningen och nämnden arbetar för en fortsättning.

Olofströms kommun nominerades också till årets kulturmiljökommun av Riksantikvarieämbetet under året.

32 Bibliotek

E-bokutlånen ökade kraftigt under 2018, från 607 utlån 2017 till 1768 utlån 2018. Utlåningen av tidskrifter ökade under samma period med nästan 50 procent. Däremot minskar de totala utlåningssiffrorna och det är utlånen från filialerna som sjunker. En av anledningarna är sannolikt att filialen i Jämshög var stängd tre månader under 2018 på grund av flytt. Besöken på Olofströms bibliotek har ökat från 108 530 besök 2017 till 119 653 besök 2018. Det kan sannolikt förklaras med att vi under året hade förtidsröstning på biblioteken.

Under året flyttade Jämshögs bibliotek från Kommunhuset till nya lokaler i Jämshögs medborgarhus. Den 29 augusti nyinvigdes biblioteket av nämndens ordförande. I samband med flytten genomfördes en mer omfattande gallring av 1569 titlar och majoriteten av kvarvarande böcker RFID-tagades inför införande av Meröppna bibliotek.

En prioriterad målgrupp för biblioteket är barnen. I samverkan med Region Blekinge genomförs projektet "Språkstegen". Bland annat har biblioteket introducerat programverksamhet för 0-3 åringar för vilka man har arrangerat "småagor" som bibliotekarier har hållit i. Vid fyra tillfällen har externa program arrangerats, "Hej Tittut", "Babayspace", "Sagostund med sagoväskan" och "Världens vaggvisor".

Under 2017 rustades scenen på huvudbiblioteket upp och under året har många författare, så som Maria Gustavsdotter, Bengt Liljegren och Marianne Cederwall, besökt biblioteket

och föreläst för en publik allmänhet. Vi har sett ökade publiksiffror under året.

Från 2018 är det möjligt att låna film genom en streamingtjänst, Viddla, på biblioteket.

Holjebadet

Holjebadet har under året välkomnat sin nya verksamhetschef Bianca Gustafsson.

Den 25 augusti invigdes två klättrväggar på Holjebadet.

Under året har Holjebadet satsat på "tema-kvällar" med positivt resultat. Man har också satsat på samverkan med biblioteket som har berättat sagor i simhalls-miljön.

Tack vare statliga medel har badet kunnat genomföra extra satsningar på simskoleverksamhet. Bland annat på intensivsimskola och på gratis sommarsimskola.

35 Fritidsgårdar

Antalet besökare på Växtverket har fortsatt öka under 2018. 2017 beräknade man cirka 360 besökare/vecka mot slutet av året och i slutet av 2018 beräknar man cirka 480 besökare/vecka.

Under året har arbetet med att arbeta för än mer inbjudande lokaler fortsatt. Aktivitetshallen har i dagsläget möjligheter till 20 stycken olika aktiviteter och är under ständig utveckling.

Den 28 december firade Växtverket 10-årsjubiléum.

Växtverket har under året erbjudet en mängd fasta aktiviteter för sina besökare. Under vårterminen erbjöds 13 fasta aktiviteter/vecka innehållande bland annat bakning, lättare matlagning, foto, film, boxning, strategispel mm. Under höstterminen erbjöds något färre fasta aktiviteter då det noterades att tid behövde frigöras till mer spontana aktiviteter med ungdomarna.

Under året har Växtverket arrangerat/medverkat i över 100 olika

aktiviteter/arrangemang, innehållande ett trettiotal turneringar, åtta olika studiecirkel, trettio kulturevenemang, nio större drogförebyggande arrangemang med mera.

Intern kontroll

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

- Kontroll att vi levererar den mängd scenkonst till skolan som vi enligt avtal inom ramen för samverkansmodellen ska
- kassahantering Holjebadet
- följsamhet medieplan

Kontrollerna genomfördes utan anmärkningar.

Framtiden

Under 2019 är avsikten att lansera mer öppna bibliotek på våra biblioteksfilialer.

Utredning av möjligheten att anlägga en bollhall pågår.

Många anläggningar/lokaler är i behov av upprustning.

Regeringen gav Kungliga biblioteket i uppdrag 2015 att utarbeta en nationell strategi för biblioteken som ska presenteras i mars 2019. Sannolikt läggs stor vikt vid digitalisering i denna strategi vilket i så fall är i linje med kommunens riktning.

Växtverket har två anställningar inom sociala investeringsfonden som löper ut vid 2019/2020 vilket är en aspekt som noggrant behöver beaktas i 2020 års budget.

Årsredovisning 2018

KFN/Kultur- o Fritidsförvaltningen

Investeringsredovisning

(netto-redovisad)

Nämndsordförande: Patrik Sjöstedt

Förvaltningschef: Joanna Holden

PROJEKT	Budget inkl TA 2018	Redovisn. -18-12- 31	Avvikelse 2018	Status
167600618 Konstinköp 2018	91	21	70	Löpande
168000518 Inventarier Holjebadet 2018	675	535	140	Löpande
168400518 Inventarier Fritid 2018	175	0	175	Löpande
168500518 Inventarier Kultur 2018	50	0	50	Löpande
168700518 Inventarier Biblioteket	1 100	100	1 000	Löpande
168800518 Inventarier Växtverket 2018	50	0	50	Löpande
NETTO:	2 141	656	1 485	

167600618 - Konstinköp

Tavlor

168000518 – Inventarier Holjebadet

Kombiskurmaskin 64 tkr, Glassmaskin 30 tkr

Gymutrustning 100 tkr, Byte ytskikt väggar herrbastu 38 tkr

Dubbelfilig passage, grindar 303 tkr

168400518 – Inventarier Fritid

168500518 – Inventarier Kultur

168700518 – Biblioteket

Hyllsystem 100 tkr.

600 tkr har erhållits i bidrag för Meröppet från Kulturrådet för investering i Jämshög och Kyrkhult.

168800518 – Inventarier Växtverket

**Årsredovisning
Verksamhetsberättelse**

Socialförvaltningen

Nämndsordförande: Miroslav Milurovic

Förvaltningschef: Camilla Munther

	Helårs- budget	Utfall 2018-12-31 Ack utfall	Utfall 2017-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
NÄMND: 7 Socialnämnden				
Intäkter exkl kapital	-88 027	-98 052	-94 858	10 025
Kostnader exkl kapital	430 175	444 956	421 225	-14 781
Kapitalkostnader	526	791	604	-265
NETTO:	342 674	347 695	326 971	-5 021
10 Nämnd- o styrelse verksamhet				
Kostnader exkl kapital	963	815	745	148
NETTO:	963	815	745	148
22 Näringslivsfrämjande åtgärder				
Kostnader exkl kapital	0	0	4	0
NETTO:	0	0	4	0
31 Allmän kulturverksamhet				
Kostnader exkl kapital	0	0	0	0
NETTO:	0	0	0	0
51 Äldreomsorg				
Intäkter exkl kapital	-28 136	-28 278	-28 189	142
Kostnader exkl kapital	219 602	220 298	208 920	-696
Kapitalkostnader	381	650	466	-269
NETTO:	191 847	192 670	181 197	-823
52 Funktionsstöd				
Intäkter exkl kapital	-28 227	-27 105	-27 358	-1 122
Kostnader exkl kapital	97 072	98 805	98 116	-1 733
Kapitalkostnader	21	22	24	-1
NETTO:	68 866	71 722	70 782	-2 856
53 ÄO Förebyggande vht o färdtjänst				
Intäkter exkl kapital	-90	-104	-86	14
Kostnader exkl kapital	1 877	1 943	1 942	-66
Kapitalkostnader	6	6	6	0
NETTO:	1 793	1 844	1 862	-51
54 ÄO/HO Gem adm				
Intäkter exkl kapital	-3 565	-3 828	-5 662	263
Kostnader exkl kapital	23 450	24 365	22 673	-915
Kapitalkostnader	0	19	10	-19
NETTO:	19 885	20 556	17 021	-671

	Helårs- budget	Utfall 2018-12-31 Ack utfall	Utfall 2017-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
55 IFO Placeringar Bou/missbruk				
Intäkter exkl kapital	0	-5 312	-6 419	5 312
Kostnader exkl kapital	13 253	26 510	21 002	-13 257
NETTO:	13 253	21 198	14 583	-7 945
56 IFO Öppna insatser BoU				
Intäkter exkl kapital	-20	0	-42	-20
Kostnader exkl kapital	2 310	1 489	2 077	821
NETTO:	2 290	1 489	2 035	801
57 IFO Ek bistånd/övr vuxenvård				
Intäkter exkl kapital	-130	-156	-106	26
Kostnader exkl kapital	2 282	1 510	2 525	772
NETTO:	2 152	1 354	2 418	798
58 IFO Gem adm/Familjerätt				
Intäkter exkl kapital	-4 166	-5 249	-3 343	1 083
Kostnader exkl kapital	17 451	15 862	15 168	1 589
NETTO:	13 285	10 613	11 824	2 672
59 Gem adm socialkontor				
Intäkter exkl kapital	-200	-1 007	-1 115	807
Kostnader exkl kapital	17 925	17 862	16 337	63
Kapitalkostnader	95	13	6	82
NETTO:	17 820	16 868	15 228	952
60 Flyktingverksamhet				
Intäkter exkl kapital	0	0	-69	0
Kostnader exkl kapital	0	0	2 721	0
NETTO:	0	0	2 652	0
61 Arbetsmarknadsåtgärder				
Intäkter exkl kapital	-23 493	-27 014	-22 468	3 521
Kostnader exkl kapital	33 990	35 497	28 996	-1 507
Kapitalkostnader	23	82	92	-59
NETTO:	10 520	8 565	6 620	1 955

Verksamhetsberättelse

Nämndsordförande: Miroslav Milurovic
Förvaltningschef: Camilla Munther

Uppdraget

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

Nämndsmål

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

Nära till allt – hållbar livsmiljö

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

Barnen i centrum – hållbar uppväxtmiljö

- Kommuninvånare som har kontakt med socialförvaltningen ska få ett *respektfullt bemötande*.

- Barn och unga skall uppleva ökad trygghet i sin livssituation efter kontakt med socialförvaltningen
- Barn och unga skall uppleva delaktighet i upprättande och utformning av insatser från socialförvaltningen.

Ekonomiskt utfall

Sammanfattning

Utfallet är 5,0 mkr sämre än årsbudgeten, vilket är bättre än tidigare lämnade prognoser. Arbetet med att sänka sjuktalen har lyckats genom ett systematiskt arbete och täta uppföljningar. Delar av placeringskostnaderna inom BoV kommer att återsökas från Migrationsverket under 2019. Omställningen till allt mer kvalificerad vård i hemmet och snabbare utskrivningar har varit kostsam,

Verksamhet 10 Socialnämnden

Fortsatt effektiva möten då hela nämndsprocessen strukturerats.

Verksamhet 51 Äldreomsorg, hemsjukvård, rehab och bostadsanpassning

Lönekostnaderna är högre än budget, dels beror det på högre grundbemanning inom hemtjänsten och extra nattbemanning på Garvaregården under ombyggnationen för att säkra omsorgen för vårdtagarna. Även utökad bemanning inom hälso- och sjukvårdsorganisation vilket främst beror på högre bemanning kopplad till ny lag om samverkan och avancerad vård i hemmet. Även kostnaderna för hjälpmedel är högre än budget

Inom hemtjänsten finns ett ekonomiskt överskott då införandet av planeringsverktyget Laps Care ännu inte fullt ut är genomfört och kostnadsfört. Lokalkostnaderna har varit betydligt lägre än budget pga. reviderad tidsplan för ombyggnation av Garvaregården. Förvaltningen har inte haft några kostnader för medicinskt

färdigbehandlade, vilket beror på förstärkt arbete med utskrivningsprocessen och metodiskt arbete med trygg hemgång.

Verksamhet 52 Funktionsstöd och socialpsykiatri

Inom socialpsykiatrin är kostnaderna högre vilket beror på externa placeringar utöver budget som inte kan verkställas på hemmaplan.

Boendena inom LSS har högre personalkostnader än budget vilket främst beror på utökad bemanning på Smålandsgatan. Bemanningen är fortsatt utökad inom daglig verksamhet utifrån ökat behov.

Inom personlig assistans har kostnaderna kunnat sänkas med högre kvalitet och rättsäkerhet i handläggningen. En systematisk genomgång av samtliga ärenden har skett under året.

Verksamhet 54 ÄO/HO Gem adm.

Seniorkonsulenterna och dess verksamhet är inte budgeterad. Kostnaderna för IT-licenser och installationer är högre, se motsvarande lägre inom vht 59.

Administration och handläggningar inom funktionsstöd har utökats för att klara kraven för myndighetsutövning och bemanning, vilket gett högre lönekostnader.

Verksamhet 55 - 58 IFO

Kostnaderna för placeringar BoU är betydligt högre än budget. Flera beslut utifrån LVU (Lagen om vård av unga) har skett under året. Även kostnaderna för institutionsplaceringar missbruk ligger över budget p.g.a. LVM-placeringar (placeringen utifrån Lagen om vård av missbrukare). Delar av dessa kommer att återsökas från Migrationsverket beslut om storlek på ersättning sker först 2019.

På grund av vakanta tjänster ligger lönekostnaderna lägre än budget. En projektledare inom området våld i nära relation är anställd, motsvarande verksamhet har erhållit statbidrag.

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd ligger under budget.

Verksamhet 59 Gem adm. socialkontor

Personalkostnaderna är lägre än budget p.g.a. vakanta tjänster. Även IT-kostnaderna är lägre än budget vilket beror på att kostnaderna är bokförda inom andra områden främst vht 54. Kostnaderna för företagshälsovård är högre än budget.

Verksamhet 61 Arbetsmarknadsåtgärder

Lönekostnaderna är lägre p.g.a. vakanta tjänster samt att verksamheten erhållit statliga medel och EU-bidrag.

Arbetsmarknadsåtgärderna har lägre nettokostnad än budget, vilket beror på förändringar inom de olika arbetsmarknadsåtgärderna.

Årets händelser

Generellt har en kontinuitet i chefsleden varit betydelsefull för kvaliteten och långsiktigheten inom förvaltningen. Trivseln har ökat på totalen i förvaltningen och samverkan har utökats mellan verksamhetsområdena. Arbetet med att sänka sjuktalen har lyckats genom ett systematiskt arbete och täta uppföljningar.

Yttre förändringar såsom lagen om samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård LOS, har präglat arbetet inom omsorgen och hälso- och sjukvården 2018. Omställningen till allt mer kvalificerad vård i hemmet och snabbare utskrivningar har varit kostsam, både ekonomiskt men också arbetsmässigt för personalen. Förvaltningen har tappat kompetent personal och haft betydligt flera återinläggningar vilket främst beror på att patienterna är i betydligt sämre kondition när de skrivs ut från sjukhuset. Under senare delen av 2018 förbättrades utskrivningsprocessen och samverkan med landstinget och förvaltningens personalstyrka kunde åter byggas upp.

Anpassade lokaler

Garvaregårdens om- och tillbyggnad har pågått under hela året. I december var 10 nya lägenheter klara. Planeringen är att

samtliga lägenheter skall vara inflyttningsklara vecka 27 år 2019.

Efter inspektion från Arbetsmiljöverket har delar av Klintens äldreboende stängts och vårdtagarna har erbjudits andra boende. Även arbetsmiljöproblem har uppstått på Jämsegården och åtgärder pågår.

Inom funktionsstöds boende pågår översyn och då främst avseende brandsäkerheten.

Inom funktionsstöd har myndighetsutövningen utökats med ytterligare handläggare för att säkerställa kvalitet och rättsäkerhet i handläggningen.

Inom äldreomsorgen har implementering av planerings systemet LapsCare samt personal planeringssystemet TimeCare startat. Målet är en effektiv och kvalitetssäkrad vård och utförande process.

Under året har öppenvården inom missbruk utvecklat sin verksamhet. Socialstyrelsen har under året bidragit till att stärka personalen inom barnvården. Antalet anmälningar och ansökningar inom missbruk och BoU är fler än tidigare. Däremot är det inte flera placeringar dock mer kvalificerad vård och därmed mer kostnadskrävande.

Den totala arbetslösheten fortsätter att sjunka i Olofström men den är fortsatt hög. Trots att Olofström har haft den femte största minskningen av ungdomsarbetslösheten ligger den fortsatt hög jämfört med riket.

Antalet ansökningar av ekonomiskt bistånd ökade i slutet av 2018. Fortsatt är det få hushåll som går på långvarigt ekonomiskt bistånd. Arbetsförmedlingens förändrade inriktning till "Extra tjänster" kan komma att påverka förvaltningens kostnader negativt.

Kvalitetsgruppen har fortsatt arbetat med att tydliggöra rutiner och processer i ledningssystemet utifrån LEAN. Teknikgruppen har arbetat med IT-frågor

där olika stödsystem införts för att underlätta arbetet i verksamheterna. Teknikutvecklingen och hjälpmedel i vården har utvecklats. En omställning från analoga till digitala larm i ordinära boende är påbörjad och förväntas slutföras under 2019.

Rekryteringar har under året varit en utmaning inom flera områden främst vården och socialtjänsten.

Intern kontroll

Internkontroll genomförs främst avseende genomförandeplaner och hälsoplaner, loggkontroll, tid för aktualisering och hantering av privata medel. Det förekommer fortfarande avvikelser men följsamheten är betydligt bättre än tidigare. Vad gäller loggkontroll finns inga avvikelser alls.

Framtiden

Omställningen för förvaltningen till mer kvalificerad vård och utökad samverkan med vårdcentralerna förväntas fortsätta 2019. Behov av kompetensutveckling och specialisering samt fortsatt utveckling av digitala och tekniska hjälpmedel likaså.

Framtidens särskilda boende behöver specialiseras och anpassas efter målgrupp. Detta kan innebära en ökad kostnad och ställer krav på en långsiktig strategi för äldreomsorgen och funktionsstöds boendeförsörjning. Tidigt förebyggande insatser behöver prioriteras, likaså sociala mötesplatser.

En påbörjad omorganisation avseende verksamhetsområde Äldreomsorg och Hälso- och sjukvården startar i februari 2019. Äldreomsorgen delas i två verksamhetsområden Hemvård dvs. hemtjänst och hälso-och sjukvård samt verksamhetsområde Särskilt boende. Syftet är att säkerställa kvalitén till kommuninvånaren i säker vård samt ett närvarand stödjande ledarskap i takt med att verksamhetsområdet förändras och utökas med mer komplex vård. Navigatorscentrums fortsatta arbete med att motivera unga personer ut i arbete/studier i samverkan med skola och

övriga aktörer är samhällsekonomiskt viktigt. Det ger också förutsättning att rekrytera. Likaså ett fortsatt arbete med olika arbetsmarknadsinsatser och samverkan för att fullfölja arbetslinjens intentioner.

För en långsiktig och hållbar vård och omsorg och socialtjänst i kommunen fortsätter arbetet med att stärka och stödja ledarskapet och medarbetarna. Genom samverkan och kvalitet och målstyrningsarbete har förvaltningen en tydlig strategi för detta arbete.

Årsredovisning 2018

Socialnämnden/Socialförvaltningen

Investeringsredovisning

(netto-redovisad)

Nämndsordförande: Miroslav Milurovic

Förvaltningschef: Camilla Munther

PROJEKT	Budget inkl TA 2018	Redovisn. -18-12- 31	Avvikelse 2018	Status
171000518 Inventarier Jemsegården	0	52	-52	0
171210518 Möbler o inventarier Garvaregården	0	476	-476	0
175000518 Gemensam adm socialförv	860	261	599	Löpande
175100518 WiFi, Socialförvaltningen	0	2	-2	0
258500011 Utgifter i samband med försäljning av fastig	0	1	-1	0
NETTO:	860	792	68	

1710000518 Inventarier Jemsegården

Fåtölj och karmstolar till Jämsegården

171210518 Möbler o Inventarier Garvaregården

Möbler och inventarier till den nybyggda delen på Garvaregården

175000517 Gemensam adm socialförv

Här läggs hela investeringsbudgeten, sedan bokförts investeringen på resp verksamhet med separat projektnr

Det som är bokfört avser möbler till kontor på socialkontoret (61 tkr) samt hjärtstartare till hela förvaltningen (200 tkr)

**Årsredovisning
Driftsredovisning**

Finansieringen

Ekonomichef: Karl Andræ

	Helårs- budget	Utfall 2018-12-31 Ack utfall	Utfall 2017-12-31 Ack utfall	Avvikelse Budget - Ack utfall
NÄMND: 8 Finansieringen				
Intäkter exkl kapital	-833 859	-836 679	-834 718	2 820
Kostnader exkl kapital	75 187	69 727	79 599	5 460
Kapitalintäkter	-4 592	-5 181	-4 864	589
Kapitalkostnader	0	4 525	0	-4 525
NETTO:	-763 264	-767 608	-759 983	4 344
90 Personalens försäkringar o pensioner				
Intäkter exkl kapital	-32 822	-34 939	-30 018	2 117
Kostnader exkl kapital	45 348	44 718	43 932	630
NETTO:	12 526	9 779	13 913	2 747
91 Kalkylerad kapitalkostnad				
Kostnader exkl kapital	0	-578	0	578
Kapitalintäkter	-4 592	-5 181	-4 864	589
NETTO:	-4 592	-5 759	-4 864	1 167
92 Skatteintäkter				
Intäkter exkl kapital	-600 291	-600 070	-581 018	-221
NETTO:	-600 291	-600 070	-581 018	-221
93 Gen statsbidrag o skatteutjämn				
Intäkter exkl kapital	-193 316	-192 453	-215 039	-863
Kostnader exkl kapital	27 168	25 290	35 236	1 878
NETTO:	-166 148	-167 163	-179 804	1 015
94 Finansiella intäkter				
Intäkter exkl kapital	-7 430	-9 175	-8 574	1 745
Kostnader exkl kapital	60	25	2	35
NETTO:	-7 370	-9 151	-8 573	1 781
95 Finansiella kostnader				
Intäkter exkl kapital	0	-40	-68	40
Kostnader exkl kapital	442	274	401	168
Kapitalkostnader	0	4 525	0	-4 525
NETTO:	442	4 759	333	-4 317
96 Övr finansiella fordr o skulder				
Kostnader exkl kapital	45	-3	29	48
NETTO:	45	-3	29	48
99 Förändring av eget kapital				
Kostnader exkl kapital	2 124	0	0	2 124
NETTO:	2 124	0	0	2 124

Bokslutskommentar

Ekonomichef: Karl Andræ

Sammanfattning

Finansieringen redovisar ett utfall som är 4,3 mkr bättre än budget.

De avvikelser som utmärker sig är:

- 1) Uppräkning av semesterlöneskulden blev 2,8 mkr lägre än budgeterat.
- 2) Kvarstående medel till KS-förfogande 2,1 mkr
- 3) Kalkylerad pensionskostnad (uttag från verksamheterna) blev 2,0 mkr bättre än budget
- + 4) Utdelningar på aktier och andelar blev 1,7 mkr bättre än beräknat.
- 5) Personalomkostnadsdifferens 1,4 mkr bättre än budget.
- 6) Internränta 1,2 mkr högre än budgeterat.
- 7) Nettot av generella statsbidrag och utjämning blev 1,0 bättre än budget.
- 8) Nedskrivning av aktieägartillskott till VMAB om 4,5 mkr.
- 9) Pensionskostnaderna blev 3,8 mkr högre än budgeterat till följd av förtidsuttag och högre kostnader för avgiftsbestämd ålderspension.

Verksamhet 90: Personalens försäkringar och pensioner

Pensionskostnaderna har budgeterats med totalt 43,2 mkr för 2018 medan utfallet blev 46,9 mkr d v s en avvikelse på 3,7 mkr i högre kostnader än budgeterat.

Från de 3,7 mkr i högre kostnader ska dras 2,0 mkr i högre intäkter från verksamheterna i form av kalkylerad pensionskostnad men alltså ett överdrag om 1,7 mkr netto som inte täcks av PO-pålägget.

Detta beror på följande avvikelser:

- 1) Pensionsutbetalningarna på ansvarsförbindelsen som avser pensioner intjänade före 1998 blev 19,8 mkr vilket är 1,7 mkr över budget om 18,1 mkr. Delårsprognosen var på 0,3 mkr under budget vilket innebär att utfallet blev 2,0 mkr sämre än prognosen.
- 2) Den avgiftsbestämda ålderspensionen som ibland kallas individuella delen och som utgår med 4,5 % på de anställdas löner upp till 7,5 prisbasbelopp har budgeterats med 24,0 mkr men blev 26,8 mkr d v s en merkostnad på 2,8 mkr. I delåret prognostiserades med en avvikelse på 3,4 mkr så resultatet för denna del blev alltså 0,6 mkr bättre än delårsprognosen.
- 3) Uppräkning av pensionsskuld tillkommer med -0,3 mkr är 0,7 mkr bättre än budget och 0,3 mkr bättre än augustiprognos.

Avvikelsen mot budgetkurvan för semesterlöneskuld; som räknas på snittet av hur semesterlöneskulden förändrats de senaste tre åren blev 2,8 mkr lägre än budget. Prognosen vid delåret indikerade att kostnaden för semesterlöneskulden skulle bli 1,0 mkr lägre budget. Bakgrunden är förändrade regler över sparade semesterdagar där max antal dagar sänkts från 40 till 30.

Kalkylerad pensionskostnad vilket uttas av verksamheterna blev 2,0 mkr bättre än budget vilket är en förbättring om 0,7 mkr mot delårsprognosen.

I år har inte budgeterats med någon personalomkostnadsdifferens vilket infördes för att hantera skillnaden mellan PO-pålägg och faktiska arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar och övriga kostnader (företagshälsovård, facklig tid, friskvårdstillägg). Tidigare när arbetsgivaravgifterna för yngre skilde sig mot övriga blev differensen så stor att detta budgeterades. För 2018 blev utfallet 1,4 mkr vilket är 0,2 mkr mer än delårsprognosen. I utfallet om 1,2 mkr ingår också 106 tkr i kompensation för höga sjuklönekostnader som Försäkringskassan betalt ut.

NETTO: 2,7 mkr bättre än budget
Delårsprognos: 1,1 mkr bättre
Differens prognos/utfall: 1,6 mkr bättre

Verksamhet 91: Kalkylerad kapitalkostnad

Kalkylerad kapitalkostnad som är en intäkt för internränta från verksamheterna blev 1,2 mkr högre än budget vilket är 0,6 mkr bättre än delårsprognosen.

NETTO: 1,2 mkr bättre än budget
Delårsprognos: 0,6 mkr bättre
Differens prognos/utfall: 0,6 mkr bättre

Verksamhet 92: Skatteintäkter

Utbetalda skatteintäkter överstiger budget med 2,6 mkr vilket motsvarar bedömningen vid delåret.

Det har inte budgeterats med någon slutavräkning för 2018 vilket SKL:s prognos från 2018-12-19 ändrat till -0,8 mkr. Decemberprognosen är också 0,8 mkr sämre än delårsprognosen som även den pekade på noll.

Vidare visar samma prognos från SKL på en negativ justering av 2017 års slutavräkning med 2,0 mkr jämfört med decemberprognosen som använts i bokslutet 2017. Jämfört med delårsprognosen är det en försämring om 0,3 mkr.

NETTO: 0,2 mkr sämre än budget
Delårsprognos: 0,8 mkr bättre
Differens prognos/utfall: 1,0 mkr sämre

Verksamhet 93: Generella statsbidrag och skatteutjämning

Intäkt för inkomstutjämning uppgick under 2018 till 146,4 mkr vilket är 1,5 mkr lägre än budget och lika med delårsprognosen.

Generella statsbidrag som normalt består av regleringsavgift/bidrag samt kommunal fastighetsavgift skiljde hela 5,1 mkr mot budgeterade 18,3 mkr. Största skillnaden avser regleringsavgiften som blev 2,1 mkr plus istället för som budgeterat 2,5 mkr minus. Bakgrunden till regleringsbidraget är att statliga beslut ska vara kostnadsneutrala för kommunerna genom förändring av just regleringsposten. Detta kallas för finansieringsprincipen.

I de generella statsbidragen ingår även byggbonus om 1,5 mkr vilket inte var budgeterat men ingick i delårsprognosen.

För 2018 ingår också de sk välfärdsmiljarderna där budget för den del som relaterat mot flyktingkvot var budgeterad till 19,0 mkr medan utfallet blev 20,4 mkr.

Kostnadsutjämningen var budgeterad till -24,1 mkr och blev -27,4 mkr dvs 2,7 mkr sämre än budget. Detta var också bedömningen vid delårsprognosen.

LSS-bidrag var budgeterat till 5,2 och blev 5,3 mkr vilket även var prognosen vid delåret.

NETTO: 1,0 mkr bättre än budget

Delårsprognos: 0,6 mkr bättre
Differens prognos/utfall: 0,4 mkr bättre

Verksamhet 94: Finansiella intäkter

Borgensavgifter belastar de kommunala bolagen med 0,30 % på utnyttjat borgensutrymme. Utfallet om 2,8 mkr ligger på motsvarande budgetnivå.

Utdelning på aktier och andelar blev 6,3 mkr vilket är 1,7 mkr bättre än budget och 0,1 mkr bättre än delårsprognosen. Bakgrunden till att utfallet blev så mycket bättre än budget är att Kommuninvest har delat ut 3,1 mkr jämfört med 1,5 mkr i budget.

Det har inte budgeterats med några ränteintäkter eftersom räntan på koncernkontot är noll och kommunen saknar räntebärande placeringar. Däremot har kommunens lån på 35 mkr genererat negativa räntekostnader om 40 tkr vilket redovisas som finansiella intäkter. I budget var dock beräknat intäkter för detta på 144 tkr så det blir en negativ avvikelse med 104 tkr.

NETTO: 1,8 mkr bättre än budget
Delårsprognos: 1,7 mkr bättre än budget
Differens prognos/utfall: 0,1 mkr bättre

Verksamhet 95: Finansiella kostnader

De finansiella kostnaderna var budgeterade till 0,4 mkr medan utfallet blev 4,8 mkr.

Den stora avvikelsen mot budget avser aktieägartillskott om 4,5 mkr till kommunens avfallsbolag VMAB. Bakgrunden var att de inte kunnat finansiera sluttäckningen av deponier över taxorna. Aktieägartillskottet har skrivits ned då återbetalningsförmåga saknas. Vid delårsprognosen var inte känt att VMAB var i behov av ägartillskott vilket förklarar differensen mellan prognos och utfall..

NETTO: 4,3 mkr sämre än budget

Delårsprognos: Oförändrat mot budget
Differens prognos/utfall: 4,3 mkr sämre

Verksamhet 96: Övr. finansiella fordr. o skulder.

Innehåller kostnader för avskrivningar av kundfordringar samt om det skulle visa sig att borgen måste infrias. Utfallet blev -3 tkr (lika med återvunna) vilket ska jämföras med budget om 45 tkr.

NETTO: Oförändrat mot budget
Delårsprognos: Oförändrat mot budget
Differens prognos/utfall: 0,0 mkr

Verksamhet 99: Anslag till Kommunstyrelsens förfogande

Till KS-förfogande fanns budgeterat 3,3 mkr.

Vid årsskiftet kvarstår 2,1 mkr d v s 1,2 mkr har utnyttjats.

I delårsprognosen var beräknat att 1,3 mkr skulle kvarstå vilket innebär att utfallet blev 0,8 mkr bättre än prognosen.

NETTO: 2,1 mkr bättre än budget
Delårsprognos: 1,3 mkr bättre
Differens prognos/utfall: 0,8 mkr bättre

VERKSAMHET 9 FINANSIERING SA:

TOTALT: 4,3 mkr bättre än budget
Delårsprognos: 6,1 mkr bättre än budget
Differens prognos/utfall: 1,8 mkr sämre

Miljöinformation

Mätningar av luftkvalitet

För att kontrollera luftkvaliteten i centrala Olofström mäts kvävedioxid, lättflyktiga kolväten och partiklar (2,5 µm och 10 µm) på en mätplats vid Nya Torget. Liksom tidigare år visar mätresultaten värden väl under både miljökvalitetsnormer och miljömålspreciseringar, men likt tidigare år är halterna av både partiklar, kvävedioxid och framför allt lättflyktiga kolväten betydligt högre under vinterhalvåret.

Varje kommun är skyldig att visa att luftkvaliteten håller sig under beslutade miljökvalitetsnormer. Kommunerna kan mäta och modellberäkna enskilt eller i samverkan med andra kommuner. Kostnaden för att delta i läns-gemensamma mätningar är i allmänhet betydligt lägre än att mäta i egen regi eftersom man kan minska det totala antalet mätpunkter inom området. Under 2016-18 har samordnade luftmätningar skett i Blekinge och även stationära mätare i Karlshamn och Karlskrona ingår då i det gemensamma mätprogrammet. Kostnad för att delta i det nuvarande gemensamma mätprogrammet är 41 tkr per år, skötsel och filterbyten tillkommer med cirka 20 tkr. Upphandling av ett nytt mätprogram för de närmsta tre åren pågår och Karlshamns kommun står som ansvarig för denna upphandling.

Kommunen är även en del av i Blekinge Kustvatten och Luftvårdsförbund och via detta förbund genomförs samordnade mätningar av luftföroreningar genom Krondroppsnätet, Ozonmättnätet samt vissa år även med inventering av lavar som kan ge viktiga signaler om luftkvaliteten. Kostnaden för medlemskap och gemensamma mätningar inom luftvårdsförbundet är 13 tkr per år.

Koldioxidutsläpp från persontransporter

Under 2018 orsakade bränslen som användes i kommunkoncernens tjänstebilar tillsammans med tjänsteresor som skedde med flyg cirka 497 ton

koldioxidutsläpp. Detta är en minskning med 23 ton eller ca 4,4 % jämfört med 2017.

Flygresorna orsakade 18,8 ton koldioxidutsläpp vilket är en minskning på 11 % jämfört med 2017. Totalt gjordes 214 enkla flygresor under 2018, en minskning jämfört med de 244 enkelresor som gjordes 2017. Majoriteten av de resor som görs med flyg går till eller från Stockholm.

Kommunkoncernens fordon

Kommunkoncernens fordonsflotta utgjordes vid årsskiftet av 159 personbilar och lätta lastbilar. Antalet fordon ökade med 9 stycken jämfört med 2017. Antalet gasfordon ökar och utgör nu den största fordonsgruppen. Antalet elfordon ökar något och även fler elcyklar har köpts in till olika verksamheter. Andelen biodiesel som används för både lätta och tunga fordon, samt gräsklippare har ökat sedan OKAB upphandlat detta bränsle för en del av sina fordon.

	bensin	diesel	biogas	el	plug-in	HVO 100	Totalt
Kommunen	8	27	52	5	-	3	95
Okab	2	30	-	-	1	3	36
Ohab	1	-	21	5	-	-	27
Onab	-	1	-	-	-	-	1
totalt	11	58	73	10	1	6	159

Laddinfrastruktur för elfordon

Naturvårdsverket beviljade via Klimatklivet Olofströms kommun 380 tkr i bidrag för att sätta upp en snabbladdare och ytterligare fyra distansladdare. Efter en ändringsansökan omfördelades pengarna till Olofströms Kraft AB och Olofströmshus. Under 2018 driftsatte OKAB den första snabbladdaren för elfordon i kommunen bakom centrumhuset vid nya torget.

Vid årsskiftet fanns nästan 69 000 laddbara fordon i Sverige, jämfört med 45 500 ett år före och antalet registrerade publika laddpunkter i Sverige var 7 162 stycken i januari 2019.

Test med biodiesel i vanliga dieselfordon, samt gräsklippare, har pågått hos OKAB under hela 2016. Man har inte upplevt några problem med detta bränsle i någon av de fordon som använts i testperioden.

Green Charge Sydost fas 2

Green Charge har varit en regional kraftsamling 2015-2018 för omställning till fossilfria transporter och transporter. Deltagarna i projektet har styrt innehållet och vad som prioriterats under projektiden. Olofströms kommun har medfinansierat projektet med 25 tkr per år. Projektet har haft intressenter från Småland, Blekinge och Öland samt även Gotland, Halland och Skåne. Projektet avslutades under 2018 med en utställning av miljöfordon på Skördedagen.

Energi- och klimatstrategi

Arbete med att uppdatera Blekinges regionala klimat- och energistrategi startade i slutet av 2018 och den beräknas vara klar under 2019. Det övergripande målet i strategin är liksom det nationella målet att inga nettoutsläpp av växthusgaser ska ske efter 2045. Detta är också det övergripande klimatmål Olofströms kommun jobbar för att nå.

Energi- och klimatrådgivning

Från och med 2018 har hela Blekinge län gemensam energirådgivning och två rådgivare hjälps åt att serva allmänhet, föreningar och små till medelstora företag med opartiska råd på energiområdet. Energirådgivarna är anställda i Karlskrona respektive Ronneby, men är tillgängliga för inbokade besök och arrangemang i hela länet.

VA-plan

Havs och vattenmyndigheten har via Länsstyrelsen beviljat Olofströms kommun LOVA-stöd på 877 tkr för att ta fram en plan för arbetet med vatten och avlopp (VA) under åren 2015-2018. Kommunen och dess bolag medfinansierar med egen arbetstid för motsvarande belopp. Arbetet har huvudsakligen utförts av SBVT med stöd från konsulter. Syftet med att ta fram en samlad plan för arbetet med VA är att få ett översiktligt grepp om VA-nätet inom kommunen och utifrån det kunna göra prioriteringar. Det är också ett användbart verktyg vid både översiktsplanering och detaljplanering. Genom att ha god kontroll över ledningsnätet kan även stora

miljövinster göras genom förebyggande arbete. En VA-strategi där både nuläget och framtida planer för VA-verksamheten beskrivs ingår i det färdiga arbetet liksom en VA-policy, en vattenförsörjningsplan, kartmaterial med verksamhetsområden, beslut om vattenskyddsområden samt en handlingsplan med fokus på förbättringsåtgärder för tillskottsvatten i avloppssystemen.

Avfallsplan

En ny avfallsplan för Olofströms, Sölvesborgs och Karlshamns kommuner antogs under våren 2018. Fokus i planen är att minska uppkomsten av avfall, öka graden av återanvändning av uppkommit avfall och förbättra återvinningen av det avfall som inte kan återanvändas. Nya material som kommer att tas till vara på ett effektivare sätt i framtiden är textil och fett.

Naturvårds- och friluftsprogram

Naturvårdsverket har via Länsstyrelsen beviljat Olofströms kommun LONA-stöd på 175 tkr för att ta fram ett naturvårdsprogram och ytterligare 175 tkr för att ta fram ett friluftsprogram. Kommunen medfinansierar med egen arbetstid för motsvarande belopp. Detta arbete har till största del utförts av samhällsutvecklingsavdelningen på KLF. Ett gemensamt program för naturvård och friluftsliv antogs av Kommunstyrelsen i januari 2019. En handlingsplan som ska antas av den förvaltningsövergripande ledningsgruppen under våren 2019 kommer att kopplas till programmet som även innehåller ett omfattande kunskapsunderlag. Programmets mål är att utveckla och förstärka kommunens strategiska arbete med naturvård och friluftsliv som utgör ett stort värde för både invånare och besökare. Syftet med att ta fram ett naturvårds- och friluftsprogram är att få ett samlat grepp om dessa områden och samtidigt ha ett användbart verktyg för både fysisk planering, friluftsliv och naturvård.

Utveckling av Å-rummet i centrum

Miljön kring de tre åarna i centrum är viktig för både människor och den biologiska mångfalden. Under 2016 genomfördes en förstudie kring utveckling av Å-rummet i

samband med medborgarforumet "Utveckla Centrum". Då fick kommuninvånarna lämna sina förslag och synpunkter för hur miljön kring åarna skulle utvecklas. Därefter tog landskapsarkitektstudenter och planarkitektstudenter fram idéskisser som ställdes ut för allmänheten. Utveckling och genomförande sker etappvis under 2017-2020. Första etappen som genomfördes hösten 2017 var Tappers smakträdgård norr om Storlekplatsen. Smakträdgården tog vara på medborgarnas förslag där man önskade en mer ombonad plats kring aktivitetsplatsen för seniorer och en mer tilltalande fasad på pumpstationen. Detta kombinerades med förslaget att plantera en fruktträdgård mitt i centrum. I augusti 2018 invigdes Citybryggan mellan Storlekplatsen och Aniaraparken där medborgarnas och skolornas önskemål att komma nära vattnet tillgodosetts. På Citybryggan kan man bedriva undervisning och anordna events samtidigt som det är en fantastiskt vacker plats i västerläge med kvällssol långt in på kvällen.

Skog

Under 2018 har flera åtgärder genomförts i kommunens skogar. Bland annat har två föryngringsavverkningar av granskog gjorts vid Skrapsvägen och Tåkasjövägen. Gallringar har genomförts i skogarna kring Brännaregården och i nordvästra delen av Olofström samt omfattande röjningar vid Bergatorpsvägen i Halens naturreservat. Åtgärderna har genomförts av vår förvaltare Sydved. Kommunens skogar är certifierade enligt FSC och PEFC, varav den senare har tillkommit under 2018.

Naturreservat och Natura 2000

I december 2018 fastställdes nya föreskrifter och en ny skötselplan för Halens naturreservat. Beslutet gör att vi får tydligare och bättre verktyg hur naturreservatet ska förvaltas framöver. En ny ansvarsuppdelning har också gjorts där Länsstyrelsen ansvarar för naturvårdsförvaltningen och Olofströms kommun för friluftslivet. Detta gör att vi nu tillsammans kan utveckla förvaltningen och stärka förutsättningarna för att Halens naturreservat ska bli ett attraktivt område

med höga natur- och friluftsvärden. Olofströms kommun har även fått en intrångsersättning på 39 miljoner kronor från Naturvårdsverket för skogsmarken som övergår från produktion till naturvårdsändamål.

Tulseboda Brunnspark

I Kyrkhult genomförs 2017-2018 ett leader-projektet för att utveckla kulturmiljöerna Tulseboda Brunnspark och Kulturbrunn Forneboda. Som en del i detta arbete har vi även fått LONA-stöd från Länsstyrelsen för att anlägga en våtmark i brunnsparken. Våtmarken utvecklar det "blöta" området som finns i parken idag och kommer bli tillgängligt för olika aktiviteter, inte minst för Kyrkhults skola och förskola. Den tar också hand om dagvatten från byggnader och ytor som ligger i direkt anslutning till våtmarken. Under hösten har projektering av våtmarken genomförts och våren 2019 genomförs anläggningsarbetena.

Trafiksäkra vägpassager för uttrar i västra Blekinge

För att skaffa kunskap om antalet vägbroar över vattendrag som behöver någon form av åtgärd för att inte utgöra en onödig trafikfara för uttrar startades ett projekt under 2018. Syftet med projektet är att ta fram lämpliga åtgärder och prioritera dem. Under sommaren besöktes och inventerades 48 lokaler där vägar korsar vatten i västra Blekinge. Projektet är delfinansierat med 155 tkr från Naturvårdsverket (LONA) och drivs av Olofströms kommun i samverkan med Karlshamn och Sölvesborg. Kommunerna medfinansierar med arbetstid. Dialog har förts med Trafikverket som utifrån kommunernas analys redan har påbörjat arbete med att göra vägnätet mer trafiksäkert för uttrar. Bland annat har ett lågt viltstängsel satts upp norr om Vilshult.

Giftrfri förskola

Under 2015 antogs en plan för att göra kommunens förskolor fria från föremål som kan vara skadliga för hälsan. Det handlar om att se över hela barnens miljö och förskolepersonalen har rensat bland leksaker, inventarier och förbrukningsmaterial, samt skapat eller

förändrat rutiner för att minimera skadliga ämnen som både barn och personal kommer i beröring med. Arbetet har pågått även under 2018.

Anpassning till klimatförändringar

Åtgärder för att möta klimatförändringar berör hela samhället och därmed alla kommunens förvaltningar och bolag. I centrala Olofström möts tre åar och vid höga flöden kan detta innebära stor översvämningsrisk med allt vad det för med sig. Flera olika åtgärder har utretts och fysiska åtgärder utförs och planeras för att minska risken för översvämnning. Under 2018 har delar av Flygfältet fyllts upp för att framtida byggnader ska hamna på en översvämningsssäker nivå. En annan översvämningsrisk som utretts är höga flöden via Immeln-Raslången-Halens vattensystem. Samråd har genomförts för att utföra förebyggande åtgärder och under 2017 sändes en ansökan in till Miljödomstolen om att få utföra dessa åtgärder. Under 2018 har kompletteringar till ansökan sänts in.

Våtmarker - ett led i arbetet med att möta ett förändrat klimat

Den förstudie som tidigare utförts för området vid Odasjöslätt låg till grund för en ny ansökan till Naturvårdsverket. Stöd för åtgärden är beviljat med 1 890 tkr från Naturvårdsverket via LONA och anläggning av en våtmark planeras under 2019-2020.

En förstudie om lämpliga våtmarker längs Vilshultsåns och Snöflebodaåns sträckningar pågår och kan ge grund till ansökningar för anläggning av fler våtmarker längs åarnas sträckningar. Stöd för förstudien har beviljats via LONA med 225 tkr.

Stöd med 361 tkr har beviljats från Länsstyrelsen för att göra en hydromorfologisk kartläggning och biotopkartering av Vilshultsåns, Snöflebodaån, Holjeån, Ulvsbäck och Byemålaån. Denna insats kommer att ge en helhetssyn på dessa vattendrag och utgöra en grund att prioritera framtida åtgärder från.

Revisorerna i Olofströms kommun

Till kommunfullmäktige i Olofströms kommun
org. nr 212000-0811

Revisionsberättelse för år 2018

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

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

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

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

Särskilda granskningar har skett av:

Delårsrapport

Årsredovisning

Granskning av brandskydd på äldreboende och LSS-boenden

Granskning av rutiner vid utbetalning av försörjningsstöd

Granskning av exploateringen av Övre Strandplan

Granskning av förutsättningar för likvärdig skola

Grundläggande granskning

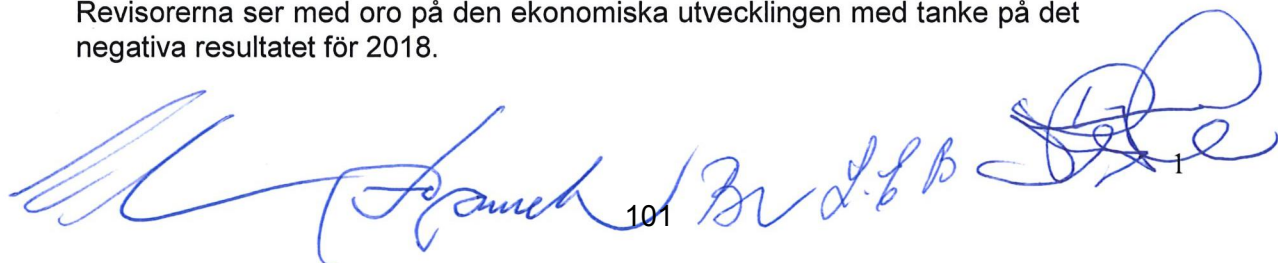
Intern kontroll

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna bifogas revisionsberättelsen.

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

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande. Kommunens ekonomi är inte i balans. Underskottet som är -11,9 miljoner skall återställas senast 2021. De finansiella målen är uppfyllda medan två verksamhetsmål inte är uppfyllda. Därmed har inte god ekonomisk hushållning uppnåtts.

Revisorerna ser med oro på den ekonomiska utvecklingen med tanke på det negativa resultatet för 2018.



101

Revisorerna i Olofströms kommun

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

Styrelsens och nämndernas interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen 2018 är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt, trots att två verksamhetsmål inte är uppfyllda.

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

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2018 godkännes.

Olofström 2019-03-12



Ivan Todorov



Lars-Erik Bäckström



Maurits Rehn



Britt-Marie Rosén



Tommy Danielsson

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Granskning av årsbokslut och årsredovisning 2018

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i kommunens företag



OLOFSTRÖMS
KOMMUN

Olofströms kommun | Box 302, 293 24 Olofström
Tel. 0454 - 930 00 | E-post: ks@olofstrom.se | Hemsida: www.olofstrom.se