

Årsredovisning 2022

Innehållsförteckning

INLEDNING	4
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	4
Osby kommuns vision	5
Hundrakronan	5
Kostnads- och intäktsstruktur	5
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....	7
Översikt över verksamhetens utveckling.....	7
Den kommunala koncernen.....	8
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	10
Händelser av väsentlig betydelse.....	19
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	19
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	20
Balanskravsresultat.....	24
Väsentliga personalförhållanden	25
Förväntad utveckling	27
EKONOMISK REDOVISNING	29
Resultaträkning.....	29
Kassaflödesanalys.....	30
Balansräkning	31
Noter	33
Driftredovisning	41
Investeringsredovisning.....	41
Resultat- och balansräkning VA-verksamhet	42
Redovisningsprinciper	45
Redovisningsmodell	46
Ord och begrepp	47
VERKSAMHETSBERÄTTELSER.....	49
Kommunstyrelse	49
Arbete och välfärd	52
Miljö och byggnämnd.....	57
Samhällsbyggnad exkl. VA	59
Samhällsbyggnad, VA-verksamheten	68
Barn- och utbildningsnämnden	72
Hälsa och omsorgsnämnden	81
Osbybostäder AB	89

Industrihus i Osby AB.....	92
Fjärrvärme i Osby AB.....	93
Östra Göinge Renhållnings AB	94
SBVT AB	95
UNIKOM.....	97
Trygghetscentralen	99
REVISIONSBERÄTTELSE.....	100

INLEDNING



Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Även 2022 har varit ett annorlunda år och det har vi lämnat bakom oss nu. Detta år kommer vi alltid att ha i våra minnen. Pandemin klingade av och restriktionerna hävdes i början av året, men följdes direkt av kriget i Ukraina. Med anledning av kriget och oroligheter i vår omvärld har vi under året sett en kraftigt ökad inflation, höjda räntor och höga energipriser vilket bidrar till att vi kommande år kraftigt måste minska kommunens kostnader.

Kommunens ekonomiska resultat för året är 2,8 miljoner kronor, vilket motsvarar 0,3 % av skatter och bidrag. Balanskravsresultatet är 10,2 miljoner kronor. Det är ett mycket dåligt resultat för Osby kommun, och det måste bli betydligt bättre de kommande åren. Nämnderna redovisar tillsammans ett underskott på över -19 miljoner kronor, vilket är den största anledningen till kommunens dåliga resultat. Det är första gången sedan 2018 som nämnderna redovisar underskott, och det måste bli betydligt bättre resultat framöver. Vi behöver ett resultat på minst 3 % av skatter och bidrag framöver för att klara kommande investeringar i skolor och äldreboenden. Det motsvarar ungefär 30 miljoner kronor i resultat 2024. Ett högre ekonomiskt resultat innebär att kommunen kan finansiera fler investeringar utan att behöva låna och kommer att vara nödvändigt för att kommunen ska kunna ha en god ekonomi på sikt. De senaste åren har låneskulden ökat och därmed har även räntekostnaderna ökat kraftigt. Totalt investerades 259 miljoner kronor under året, så mycket har vi aldrig tidigare investerat under ett enskilt år och det är 100 miljoner mer än året innan.

Största delen av investeringarna har gått till Killebergs nya förskola med 58 miljoner kronor och vi investerade 41 miljoner kronor i de tre nya LSS-boendena i Osby. Över 10 miljoner kronor satsades på asfaltering och investeringar i VA-nätet uppgick till 11 miljoner kronor under året. Under de senaste fyra åren har kommunen investerat över 750 miljoner kronor, men självfinansieringsgraden är alldeles för låg och vår låneskuld har ökat kraftigt.

Befolkningen minskar i Osby kommun och vid årets slut var vi 13 238 kommuninvånare, 30 personer färre än föregående år men trots det fler invånare än 2021. Vårt kommunala bostadsbolag Osbybostäder har färdigställt 28 lägenheter på Solgården i Osby och 10 marklägenheter vid Sjölanders gamla smedja. Lokala företagare färdigställde över 30 lägenheter i Osby tätort som var klara till sommaren. Trots många nybyggda bostäder så minskar befolkningen under 2022.

Osby kommun fortsatte att klättra i Svenskt Näringslivs företagsranking. Vi har ökat 170 platser de senaste fyra åren och är nu på plats 101 i landet. Ett bra företagsklimat är oerhört viktigt både för näringslivet och det skapar möjligheter att utveckla kommunens verksamhet och service till våra invånare. I april invigdes Osby Glas nya lokaler och de har nu 115 anställda och är ett av kommunens största företag. I slutet av året invigdes E.ONs nya regionnätstation som gör att vi nu har dubbelt så hög elkapacitet i kommunen.

Med anledning av kriget i Ukraina ökade antalet flyktingar till kommunen. Totalt har vi tagit emot 20 flyktingar och det är många utöver det som är självbosatta i kommunen. Tack till alla kommuninvånare som har gjort och gör stora insatser för våra ukrainska vänner.

Varje år genomför Polisen en trygghetsmätning och kommunen har under hösten arbetat med att öka den upplevda tryggheten utifrån resultatet av undersökningen. Bland annat har en medborgarvandring genomförts i Osby tillsammans med polisen. Till våren ska vi äntligen ta det första spadtaget för det nya Blåljushuset, där ska både polisen, ambulans och räddningstjänst finnas.

Solhem, som är ett särskilt boende i Loshult, återöppnades i maj.

En långsiktigt god och hållbar ekonomi är en förutsättning för att kunna göra framtida satsningar. De kommande åren måste vi stärka kommunens ekonomi genom bättre resultat och genom att finansiera betydligt större andel av våra investeringar utan att låna.

Jag vill framföra mitt varma tack till alla medarbetare för ert engagemang och er arbetsinsats i denna svåra tid och för kommuninvånarnas bästa!

Niklas Larsson (C)

Kommunstyrelsens ordförande Osby kommun

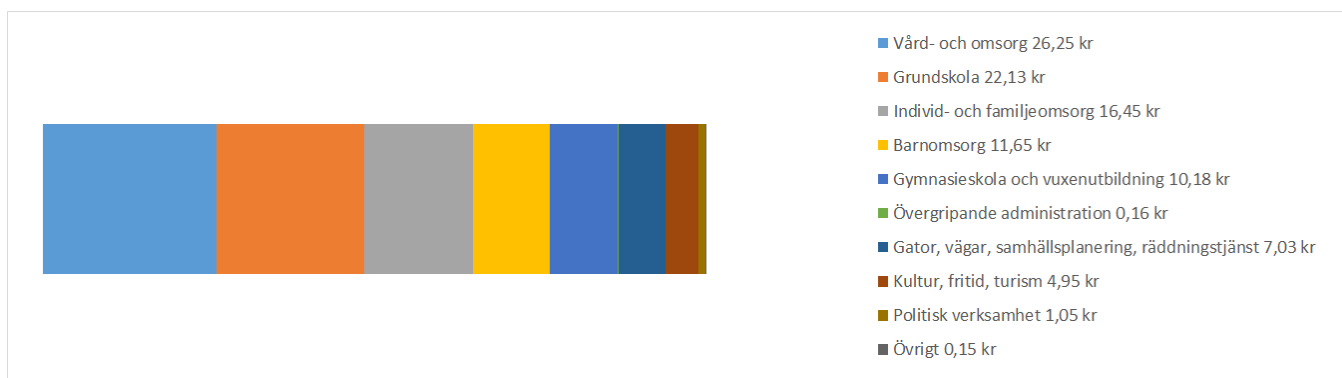
Osby kommuns vision

Osby kommuns vision är **På spåret och naturligt nära**. På spåret innebär att kommunen finns på spåret rent infrastrukturmässigt men det innebär även att kommunen ska vara på spåret vad gäller omvärldsorientering. Naturligt nära innebär att vi rent tillgänglighetsmässigt är naturligt nära. En timme från Sveriges tredje största stad och knappt två timmar från närmaste huvudstad. Men även genom att omvärlden når oss. Naturligt nära innebär även att vi är nära den vackra natur som omger hela Osby kommun.



Hundrakronan

100 kronor i skatt användes under året så här:

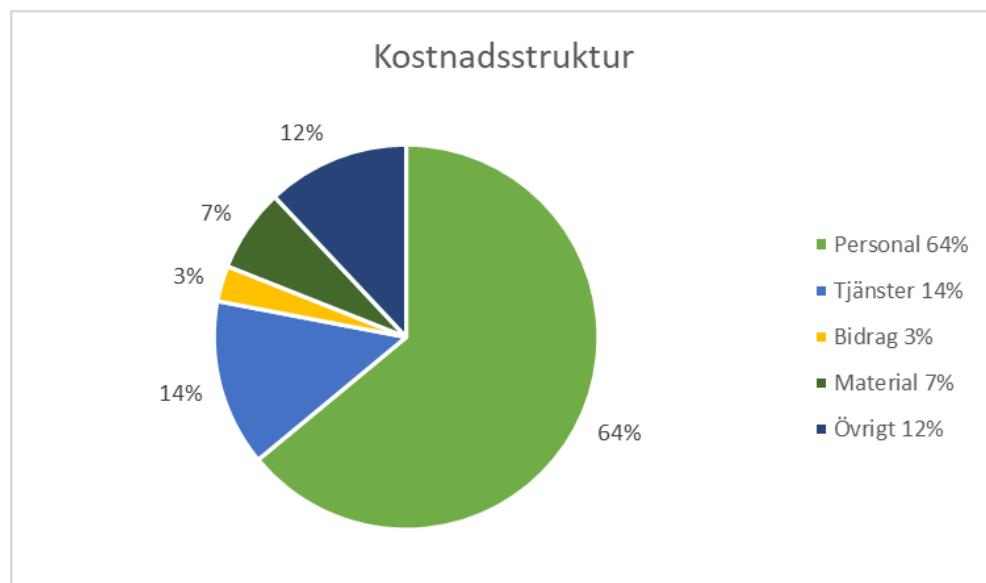


Kostnads- och intäktsstruktur

KOSTNADSSTRUKTUR

	Procent 2022	Mnkr 2022	Mnkr 2021
Personal	64	733,3	696,3
Tjänster	14	166,5	154,8
Bidrag	3	33,4	33,0
Material	7	77,2	60,0
Övrigt	12	140,2	123,8
TOTALT	100	1 150,6	1 067,9

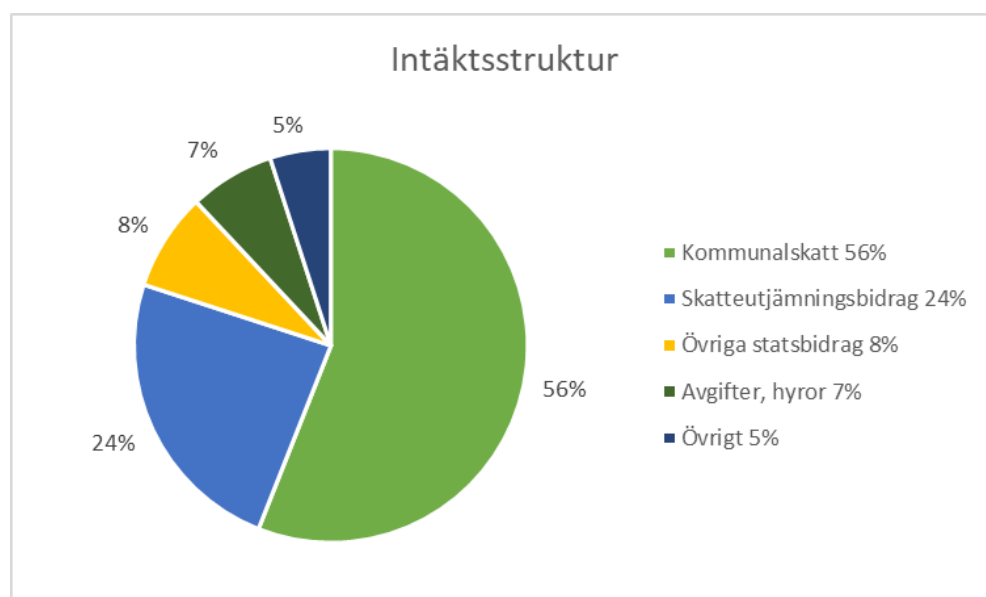
Diagram



INTÄKTSSTRUKTUR

	Procent 2022	Mnkr 2022	Mnkr 2021
Kommunalskatt	56	644,1	613,7
Skatteutjämningsbidrag	24	282,8	264,3
Övriga statsbidrag	8	90,4	80,7
Avgifter, hyror	7	83,2	76,4
Övrigt	5	52,9	70,1
TOTALT	100	1 153,4	1 105,2

Diagram



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling

Fem år i sammandrag

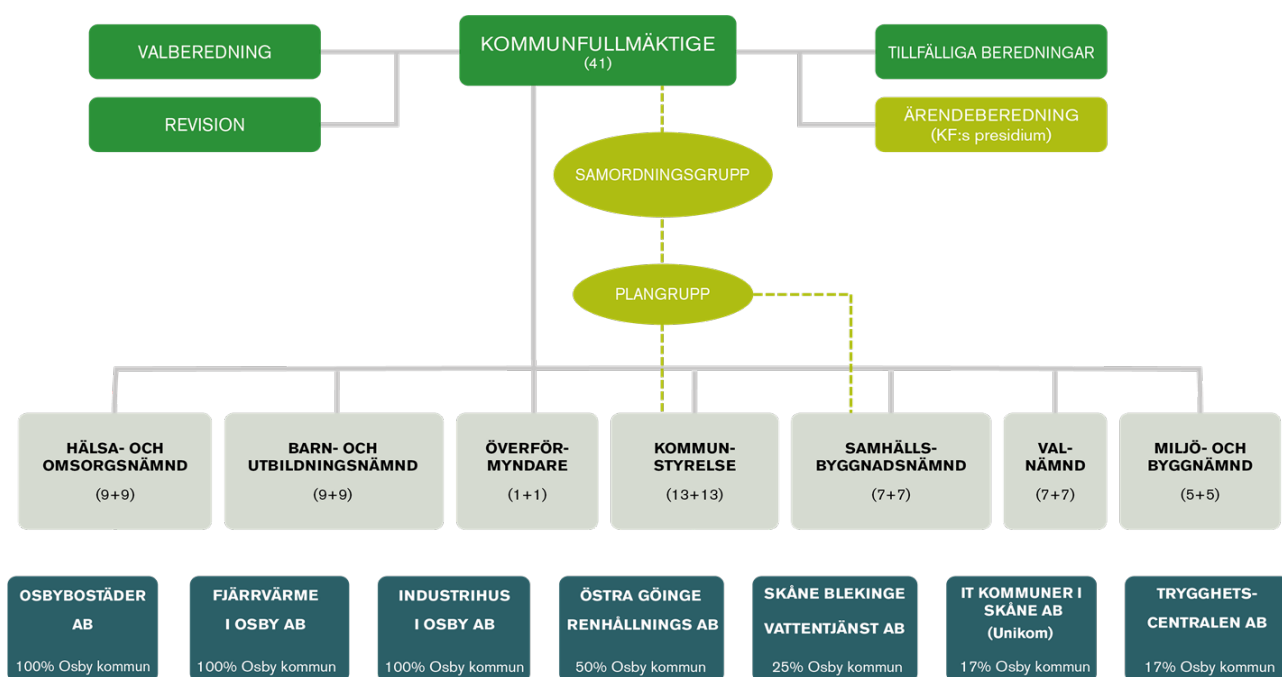
Den kommunala koncernen	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter mnkr	303,8	316,6	292,5	281,9	306,1
Verksamhetens kostnader mnkr	1 124,3	1 053,2	1 017,8	980,9	1 000,4
Årets resultat mnkr	10,4	60,8	33,1	37,7	20,2
Soliditet %	38	42	43	44	45
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser %	30	33	33	33	33
Investeringar mnkr (netto)	323,8	252,1	186,7	223,3	125,1
Självfinansieringsgrad %	28	57	58	47	67
Långfristig låneskuld mnkr	999,9	841,7	718,1	664,8	559,0
Antal anställda årsarbetare	1 110	1 060	1 022	1 022	

Ågarandelen i IT-kommuner i Skåne förändrades under 2022 pga en ägarbreddning och Osby kommuns innehav klassificeras inte längre som ett intresseföretag och konsolideras inte längre i den sammanställda redovisningen.

Kommunen	2022	2021	2020	2019	2018
Antal invånare per 31 december	13 238	13 269	13 198	13 208	13 267
Kommunal skattesats	22,26	22,26	22,26	22,26	22,26
Verksamhetens intäkter mnkr	223,1	213,2	225,2	211,6	229,5
Verksamhetens kostnader mnkr	1 077,7	1 005,5	979,4	940,7	958,1
Årets resultat mnkr	2,8	37,1	31,4	26,9	11,5
Soliditet %	43	49	49	52	55
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser %	32	37	36	37	37
Investeringar mnkr (netto)	259,1	158,5	162,2	198,4	92,4
Självfinansieringsgrad %	24	61	53	40	82,6
Långfristig låneskuld mnkr	585	435	395	345	245
Antal anställda årsarbetare	1 025	1 011	975	988	1 043

Den kommunala koncernen

Organisation



Kommunens nämnder

Utöver ovan angivna nämnder är Osby kommun också medlem i den gemensamma nämnden Östra Skånes Hjälpmedelsnämnd samt i kommunalförbunden AV-Media Skåne och i Sydarkivera.

Kommunala bolag

I kommunkoncernen ingår Osbybostäder AB, Industrihus i Osby AB, Fjärrvärme i Osby AB, Östra Göinge Renhållnings AB (ÖGRAB) (ägarandel 50%), IT-kommuner i Skåne AB (UNIKOM ägarandel 17%), Trygghetscentralen AB (ägarandel 17%) samt Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT AB) (ägarandel 25%).

Ägarandelen i IT-kommuner i Skåne förändrades under 2022 pga en ägarbreddning och Osby kommuns innehav klassificeras inte längre som ett intresseföretag och konsolideras inte längre i den sammanställda redovisningen.

Osby Nova AB har varit vilande och avvecklades under 2022.

Samtliga av kommunens bolag, med undantag för nybildade Trygghetscentralen AB, genererar ett positivt resultat 2022.

Osbybostäder AB är ett helägt bolag med uppdrag att vara kommunens verktyg för bostadsförsörjning i kommunen.

Fjärrvärme i Osby AB skall enligt bolagsordningen för sin verksamhet främja en god fjärrvärmeförsörjning och en långsiktigt hållbar energiförsörjning inom kommunen.

Industrihus i Osby AB ska uppföra, anskaffa och tillhandahålla lämpliga lokaler för närservice åt hushåll, hantverk och småindustri.

Osby Nova AB har varit vilande de senaste åren och har under 2022 avvecklats.

Östra Göinge Renhållnings AB har ansvar för insamling, transport och omlastning av avfall från Östra Göinge och Osby kommuner.

Osby kommun är tillsammans med Östra Göinge, Höör, Hörby, Bromölla och Sjöbo kommuner, delägare i IT kommuner i Skåne AB (UNIKOM). Bolagets ändamål är att tillsammans med ägarna svara för IT-verksamheten i kommunerna. Syftet är att erbjuda en kostnadseffektiv och säker förvaltning samt att vara en utvecklingsresurs för IT-verksamheten.

Skåne Blekinge Vattentjänst AB:s uppdrag är att svara för administration och ekonomi samt drift- och underhåll av VA-anläggningarna i Bromölla, Olofström, Osby och Östra Göinge kommuner, samt bedriva därmed förenlig verksamhet. Bolaget skall vidare bedriva konsultverksamhet i VA-frågor inom huvudmännens verksamhetsområde.

Trygghetscentralen AB bildades under 2022 och bolagets ska erbjuda en bredd av säkerhets- och jourtjänster till ägarkommunerna samt stärka kommunernas trygghetsskapande åtgärder.

Övrig information kring bolagens verksamheter under året går att läsa under rubriken "Kommunala bolagen" i avsnittet "Verksamhetsberättelser".

Osby kommun har också ägarintresse i följande företag/föreningar

Förening	Ekonomiskt stöd tkr	Andel
Medborgarhusföreningen Osby	277	45 %
Kommuninvest i Sverige AB	0	0,15 %
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	0	0,84 %

Ekonomiska engagemang, tkr

Enhet	Ägd andel	Utdelning		Räntor och borgensavg		Lån		Borgen	
		Given	Mottagen	Kostnad	Intäkt	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Osby kommun		0	372	0	1 671	0	0	355	0
Osbybostäder AB	100	320	0	1 516	0	0	0	0	323
Östra Göinge Renhållnings AB	50	0	0	22	0	0	0	0	0
Fjärrvärme i Osby AB	100	30	0	100	0	0	0	0	20
Industrihus i Osby AB	100	22	0	5	0	0	0	0	1
IT Kommuner i Skåne AB	17	0	0	28	0	0	0	0	11
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	25	0	0	0	0	0	0	0	0
Trygghetscentralen	17	0	0	0	0	0	0	0	0
Totalt		372	372	1 671	1 671	0	0	355	355

Koncernen Osby kommun, Mnkr

	Omsättning	Tillgångar	Skulder	Eget kap	Årets res 1)
Osby kommun	1 150,0	1 519,7	868,3	651,4	2,8
Osbybostäder AB	60,0	453,6	366,8	86,8	3,7
Östra Göinge Renhållnings AB (50%)	50,1	53,1	16,8	36,3	4,7
Fjärrvärme i Osby AB	34,3	95,2	38,8	56,4	2,9
Industrihus i Osby AB	0,5	3,6	1,1	2,5	1,4
IT kommuner i Skåne AB (17%)	103,3	103,3	82,7	20,6	6,3
Skåne Blekinge Vattentjänst (25%)	140,5	31,8	27,8	4,0	0,0
Trygghetscentralen (17%)	0,0	5,7	0,1	5,6	-0,3

1) Årets resultat före bokslutsdispositioner och skatt.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Hållbarhetsarbete och befolkningsutveckling

Hållbarhetsarbete

Osby har under året klättrat i miljörankingen och ligger nu på plats 59 av 290 kommuner. Det är en förbättring med 38 platser sedan förra mätningen. Osby kommun har också utsetts till årets avfallskommun. En ny klimat- och energiplan antogs av kommunfullmäktige i december 2021 och kommunens hållbarhetsarbete har under 2022 fortsatt med utgångspunkt i planen.

Under 2022 producerades 318 MWh el med solcellsanläggningar, en del användes i den egna verksamheten och överskottet såldes till E.ON. Elproduktionen uppgick till 3,9 % av kommunens eget behov. Under 2022 installerades solcellsanläggningar på kommunens tre nya LSS-boenden. Dessa kommer att tas i drift under 2023.

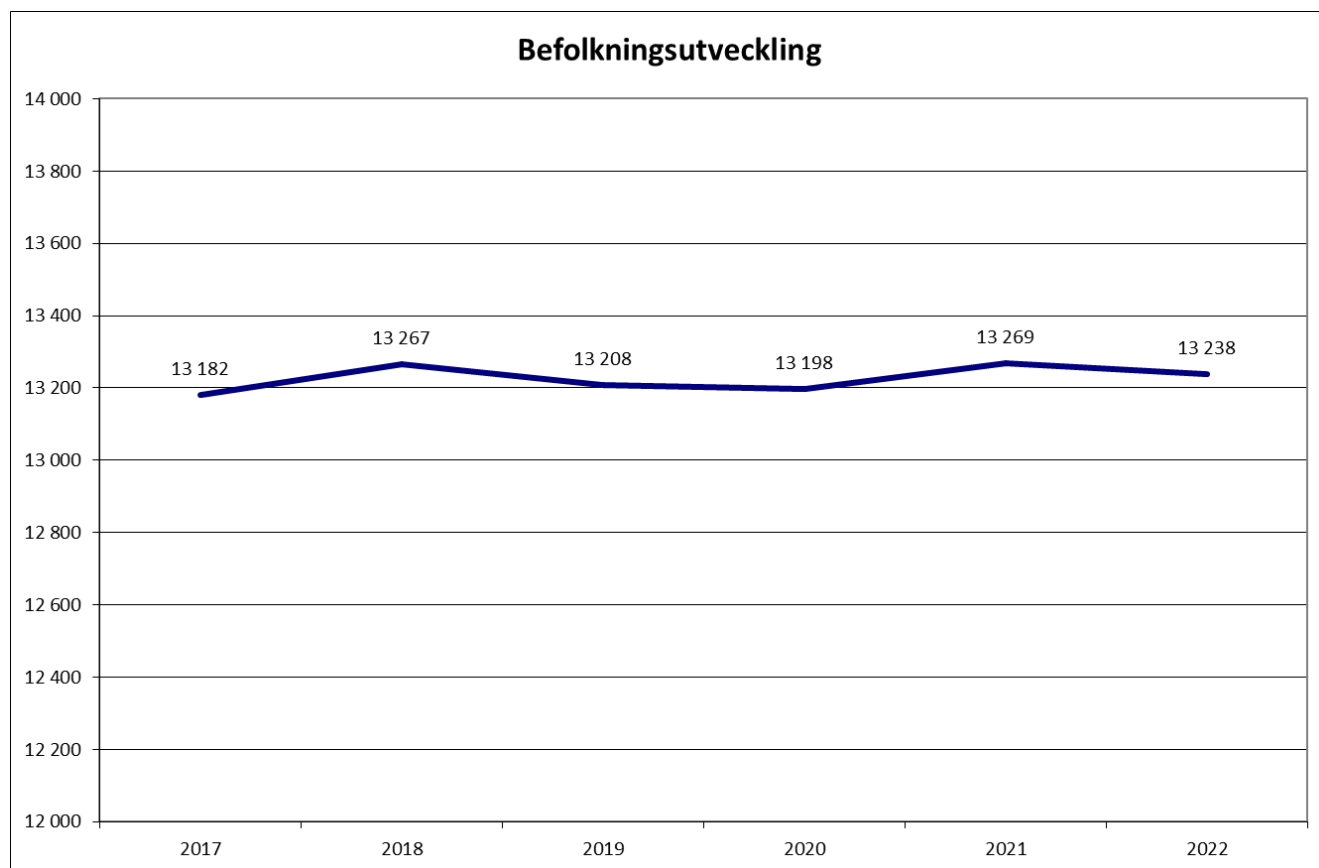
I tabellen nedan redovisas mål och utfall för klimat- och energiarbetet.

År 2022 var energianvändningen för kommunorganisationen 15 % lägre än 2018 och 8% lägre än 2021, huvudsakligen beroende på lägre elanvändning.

Effektiviseringen av gatu- och parkbelysningen är färdigställd och har inneburit en besparing på ca 43 %.

Indikator	Mål	Utfall 2022	Kommentar
Miljömärkt el	100%	100%	Kommunen köper "Bra miljöval el" sedan flera år tillbaka.
Fossilbränslefri värme	100%	94%	Pga driftsstörningar på biopannorna användes 2 % olja i fjärrvärmern. Fortfarande återstår en del olja i Lönsboda
Fossilbränslefria drivmedel	100%	60%	Viss förbättring från 2021 (53%). Effektbristen i Osby har fördröjt infasningen av elbilar.

Befolkningsutveckling



Under 2022 minskade kommunens befolkning från 13 269 den 31 december 2021 till 13 238 den 31 december 2022. Födelse-
nettot (födda minus döda) var -58 och flyttnettot var +11.

Ekonomisk analys

KOMMUNKONCERNEN

I kommunkoncernen ingår Osbybostäder AB, Industrihus i Osby AB, Fjärrvärme i Osby AB, Östra Göinge Renhållnings AB (ÖGRAB, ägarandel 50%), IT kommuner i Skåne AB (UNIKOM, ägarandel 17%) samt Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT AB, ägarandel 25%). Fr o m 2022 ingår också Trygghetscentralen AB (ägarandel 17%).

Osby Nova AB har avvecklats under 2022.

Koncernresultat

Resultatet för koncernen blev 10,4 mnkr att jämföra mot 2021 års resultat på 60,8 mnkr. Det lägre resultatet 2022 förklaras delvis av att 2021 erhöll Osbybostäder en försäkringersättning på 22,6 mnkr. Under 2022 ökade verksamhetens nettokostnader med 9,8% och de uppgick i bokslutet till 900 mnkr.

Koncernbalansräkning

Soliditeten för kommunkoncernen ligger på 38% vilket är en försämring från 42% föregående år (2021). Den genomsnittliga soliditeten för kommunkoncerner i Sverige är 41% och i Skåne 40% utifrån den senast tillgängliga statistiken (2021). Kommunkoncernen har de senaste 10 åren redovisat en bättre soliditet än både riket och Skånes kommuner vid denna jämförelse, men den trenden är nu bruten.

Soliditet inklusive pensionsskuld som redovisas som ansvarsförbindelse uppgick till 30%, en minskning från 33% föregående år (2021).

Likviditet och upplåning

Likviditeten för kommunkoncernen uppgick till 61 mnkr, det är en minskning med 4 mnkr jämfört med föregående år. Kommunen har valt att minska sin likviditet innan nytt lån har tecknats. Upplåningen för kommunkoncernen ökade under året med 158 mnkr och den totala långfristiga låneskulden uppgår nu till 1000 mnkr. Kommunen står för 150 mnkr av nyupplåningen. Då ägarandelen minskat ingår inte längre IT kommuner i Skåne AB.

KOMMUNEN

Sammanfattning

Osby kommun uppfyller tre av fyra finansiella mål som fastställts av kommunfullmäktige för 2022.

Årets resultat som andel av skatter och bidrag uppgår till 0,3% jämfört med målet på 0,2%. Utan jämförelsestörande poster är resultatandelen 1,7%. Balanskravsresultatet som andel av skatter och bidrag uppgår till 1,1%. Osby kommun klarar därmed kommunallagens balanskrav. Kommunen har inte heller några negativa resultat från tidigare år som ska täckas.

Ett resultat på 0,3% bör vara en engångshändelse och är inte långsiktigt hållbart för att uppnå god ekonomisk hushållning. Långsiktigt behövs ett resultat på minst 2% för att kunna möta förändringar i omvärlden och demografiska förändringar. För att kunna genomföra planerade investeringar krävs ytterligare högre resultat. Det krävs även ett överskott för att i större utsträckning kunna självfinansiera investeringar.

Kommunens räntekostnader har ökat från 2,1 mnkr till 5,4 mnkr. Ränteläget är högre än tidigare år och de finansiella kostnaderna kommer att öka kraftigt kommande år. Kommunens låneskuld ökade under året och uppgick vid 2022 års slut till 585 mnkr, en ökning med 150 mnkr sedan föregående år. Andelen finansiella kostnader som andel av verksamhetens nettokostnader uppgår till 1,4% och uppfyller målet som anger att finansiella kostnader får utgöra maximalt 3% av verksamhetens nettokostnader.

Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser har minskat från 37% i bokslut 2021 till 32% i bokslut 2022 och målet att inte understiga 25% uppnås. Dock är trenden negativ och det har skett en relativt stor försämring jämfört med föregående år.

Samtliga kommunala bolag, med undantag för Trygghetscentralen AB, redovisade under året ett plusresultat vilket är positivt.



Resultat och kapacitet

Årets resultat och jämförelsestörande poster

Osby kommun redovisar ett resultat 2022 på 2,8 mnkr. Resultatet exklusive jämförelsestörande poster uppgår till 15,3 mnkr. Balanskravsresultatet uppgår till 10,2 mnkr.

Som jämförelsestörande poster redovisas utrangeringar, bidrag från Försäkringskassan avseende sjuklön, nedskrivning av omsättningstillgångar (exploateringstomter) samt värdeminskning av tillgångar i kapitalförvaltningen. Gällande redovisningsregler innebär att även orealiserade förluster ska redovisas. Värdering har genomförts av anläggningar och omsättningstillgångar (exploateringstomter) vilket har medfört att värdet skrivits ner med totalt

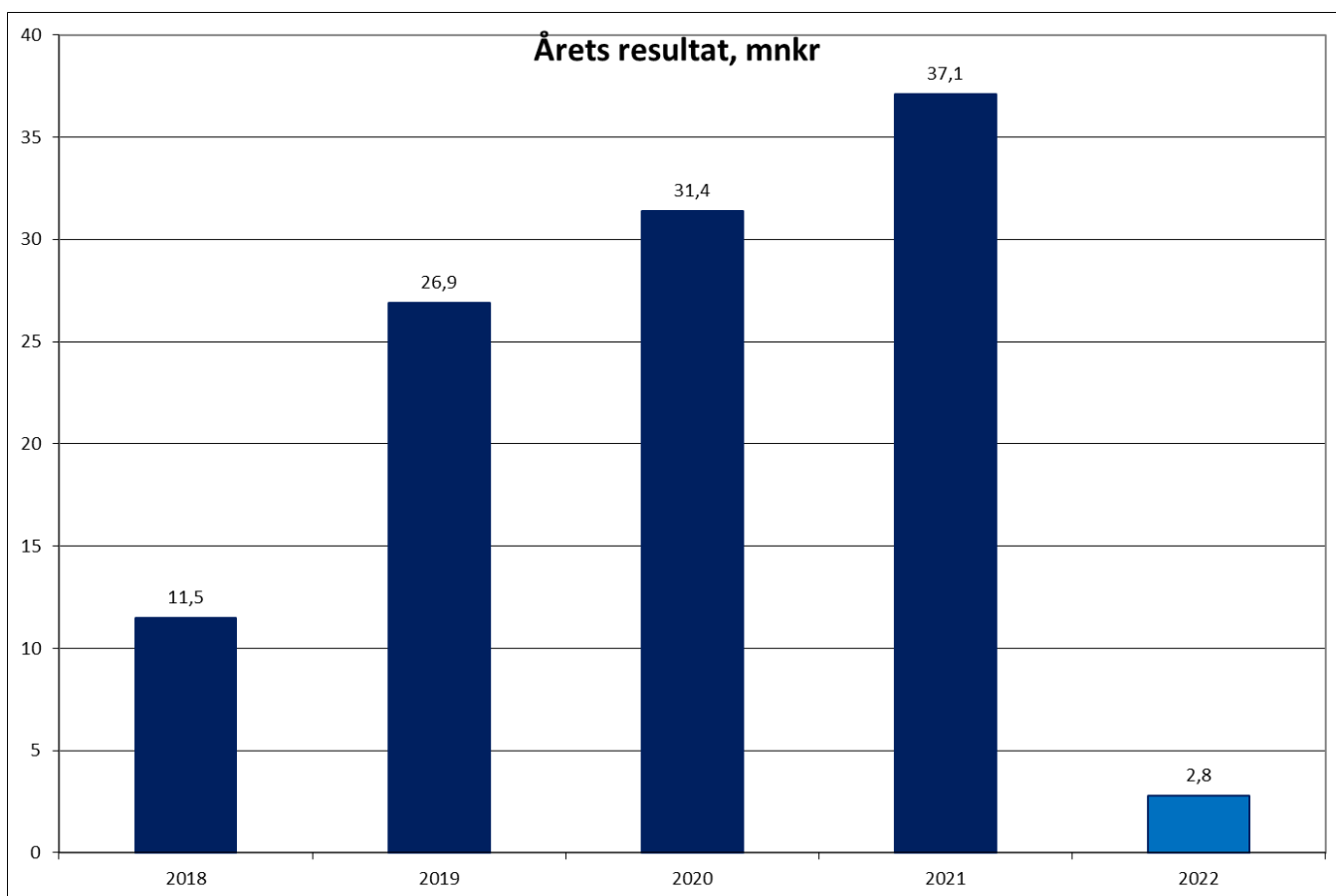
9,5 mnkr. Kommunen har under året haft merkostnader på grund av pandemin och har fått ersättning för sjuklönekostnader från Försäkringskassan.

Osby kommuns resultatmål för året var 0,2% av skatter och bidrag. Årets resultat 2022 uppgår till 0,3% av skatter och bidrag. Om jämförelsestörande poster räknas bort blir resultatandelen 1,7% och utifrån balanskravsresultatet blir andelen 1,1%.

Ett positivt resultat i nivå med resultatmålet och långsiktigt mot 2%, eller mer beroende på framtida investeringsplaner, ger utrymme för att över en längre tid självfinansiera en större del av en normal investeringsvolym i kommunen. Ett positivt resultat ger också handlingsutrymme mot eventuella omvärldsförändringar.

Årets resultat och jämförelsestörande poster

	2022	2021	2020
Årets resultat (mnkr)	2,8	37,1	31,4
Årets resultat exkl jämförelsestörande poster	15,3	27,8	31,0
Årets resultat/skatteintäkter och utjämning %	0,3 %	4,2 %	3,8 %
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster/skatteintäkter och utjämning %	1,7 %	3,2 %	3,7 %



Nettokostnadsandel

%	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter och kostnader (netto)	92,2	90,2	90,2
Avskrivningar inkl nedskrivningar	6,5	6,9	6,4
Nettokostnadsandel exkl. finansnetto	98,7	97,2	96,6
Finansnetto	1,0	-1,3	-0,3
Nettokostnadsandel inkl finansnetto	99,7	95,8	96,3
Jämförelsestörande engångsposter	1,3	1,3	-0,1
Nettokostnadsandel	98,7	97,1	96,2

En grundläggande förutsättning för att uppnå och vidmakthålla en god ekonomisk hushållning är att balansen mellan löpande intäkter och kostnader är god. Ett mått på denna balans är nettokostnadsandelen, som innebär att samtliga löpande kostnader inklusive finansnetto relateras till skatteintäkter samt statsbidrag och utjämning. Redovisas en nettokostnadsandel under 100% har kommunen en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter. En nettokostnadsandel på minst 97 - 98% kan betraktas som god ekonomisk hushållning för Osby kommun. Sett över en längre tidsperiod, klarar då kommunen bättre av att finansiera ersättningsinvesteringar och nödvändiga nya investeringar.

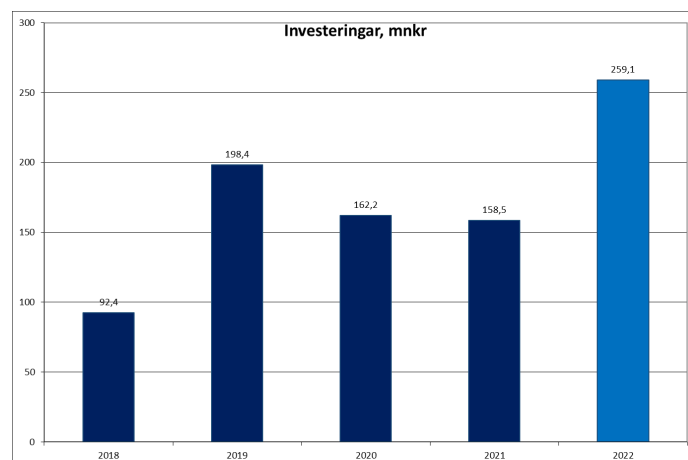
Vid en analys av Osby kommuns nettokostnadsandel framgår att nettot av verksamhetens intäkter och kostnader inklusive finansnetto under 2022 tog i anspråk 99,7% av skatteintäkterna, vilket på sikt är för mycket för att behålla en långsiktigt god ekonomi. Inklusive jämförelsestörande engångsposter ianspråktogs 98,7% av kommunens skatteintäkter. Det är en försämring från 97,1% 2021.

Årets investeringar

	2022	2021	2020
Investeringar brutto (mnkr)	268,1	161,2	165,9
Investeringar efter avdrag för investeringsinkomster (mnkr)	259,1	158,5	162,2
Varav VA-investeringar	14,4	11,1	16,5
Investeringar exkl va-anläggningar/skatteintäkter %	26,4	16,8	17,4
Utförandegrad	65 %	38 %	62 %

Årets nettoinvesteringar 2022 uppgick till 259 mnkr mot budgeterade 398 mnkr. Utfallet innebär att 65% av budgeten förbrukades. Större investeringar har skjutits på framtiden med anledning av försämrade ekonomiska förutsättningar. De senaste fyra åren har kommunen investerat närmare 800 mnkr.

Bland årets större investeringsutgifter finns ny förskola i Killeberg (58 mnkr), nya LSS-boenden (41 mnkr) och byggnation av ett nytt blåljushus (15 mnkr) har påbörjats.

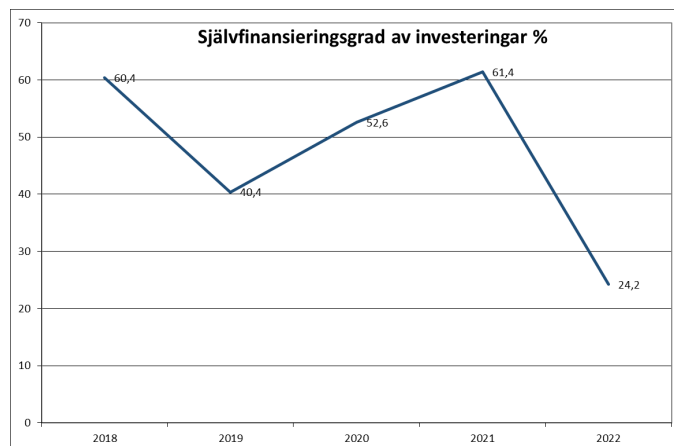


Självfinansieringsgraden av investeringar

%	2022	2021	2020
Självfinansieringsgraden av nettoinvesteringar	24	61	53

Självfinansieringsgraden mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med årets resultat plus avskrivningar. 100% innebär att kommunen kan självfinansiera samtliga investeringar som är genomförda under året, vilket i sin tur innebär att kommunen inte behöver låna till investeringarna och kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme stärks.

Osby kommun är nu inne i en period med höga investeringsnivåer. Höga investeringsnivåer i kombination med ett lågt resultat innebär att självfinansieringsgraden sjunker. Självfinansieringsgraden sjönk till 24,1% 2022 och det innebär att finansiering av investeringar har fått ske med nya lån på 150 mnkr och en minskning av likvida medel.



Risk - kontroll

Likviditet och låneskuld

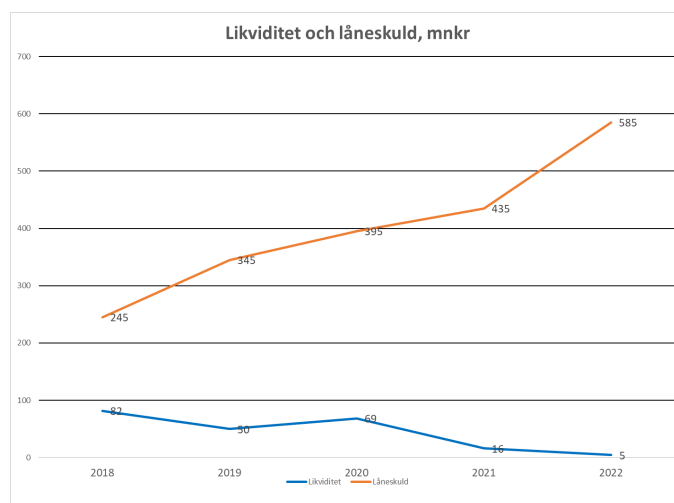
%	2022	2021	2020
Kassalikviditet	47	51	67

Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. En oförändrad eller minskande kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller försämrad soliditet är ett tecken på att kommunens finansiella utrymme har försämrats.

Kassalikviditet under 100% innebär att en viss risk kan uppstå med den kortsiktiga betalningsberedskapen. Kommunens kassalikviditet har minskat från 51% 2021 till 47% 2022. I de kortfristiga skulderna ingår dock semesterlöneskulden med 42 mnkr. Sannolikheten att denna skuld kommer att betalas ut på kort sikt är väldigt låg.

Kommunens låneskuld uppgick till 585 mnkr vid årsskiftet. För att finansiera investeringar har låneskulden ökat med 150 mnkr under 2022. Den av kommunfullmäktige beslutade finanspolicyn innehåller riskmandat och limiter för finansverksamheten. För att hantera ränterisken (risk för upp- och nedgång i räntekostnaderna) ska lånen spridas på olika räntebindingstider. Låneskulden hade en genomsnittlig räntebindingstid på 2,3 år (föregående år 2,0). För att hantera finansieringsrisken (risk att inte kunna teckna nya lån eller till oförmånliga villkor) ska lånen fördelas över tid för att undvika stora låneförfall vid samma

tidpunkt. Låneskulden hade en kapitalbindingstid på 3,7 (föregående år 3,5) år per 31 december 2022. Enbart 9% av låneskulden förfaller inom ett år. Värdena ligger inom de beslutade intervallen i finanspolicyn. Snitträntan för hela 2022 uppgick till 0,97% (f g år 0,49%).



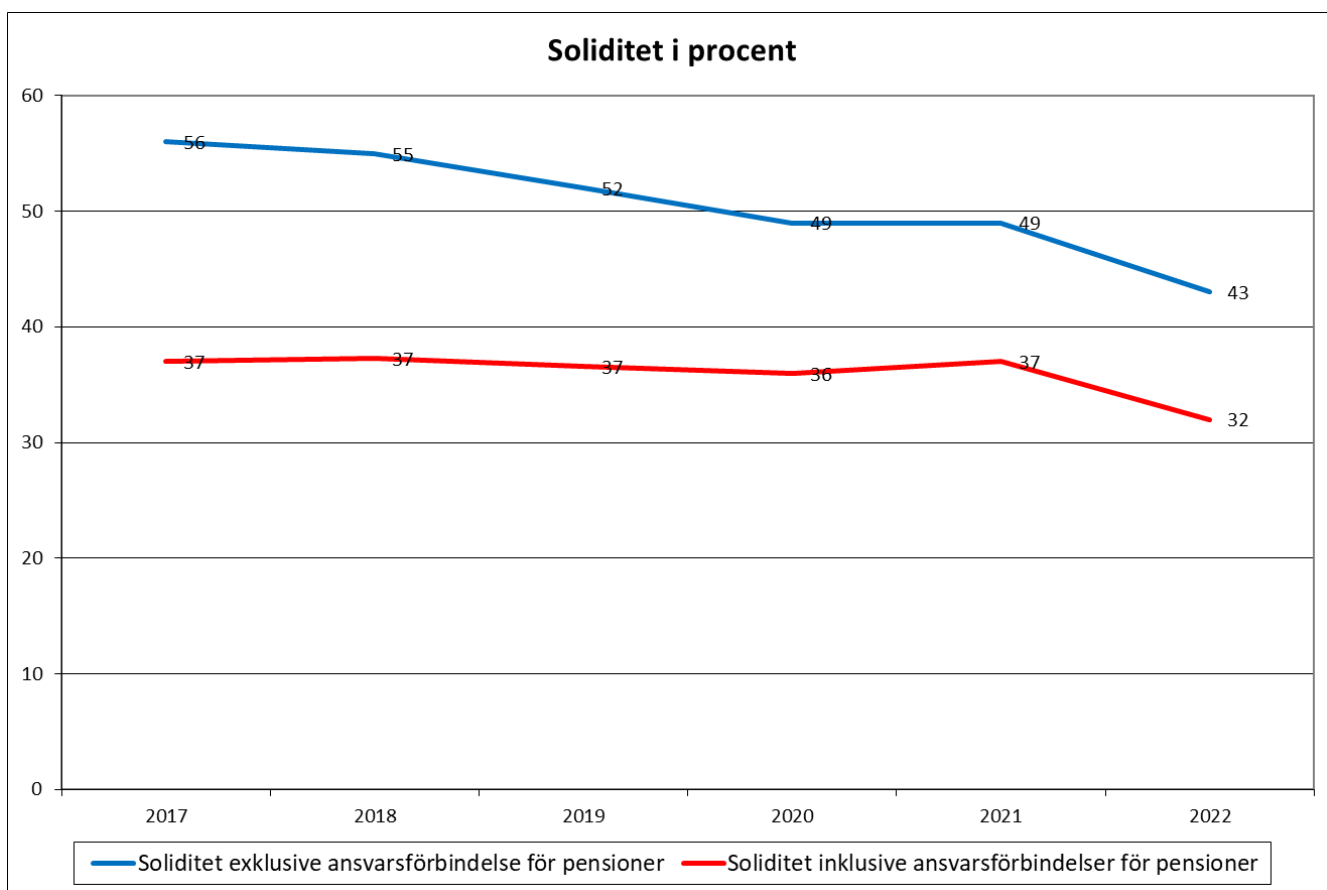
Soliditet

%	2022	2021	2020	Snitt riket 2021
Soliditet enligt balansräkningen	43	49	49	44
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser	32	37	36	31

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Det visar i vilken utsträckning tillgångar har finansierats med eget kapital respektive skulder. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas utan behålls eller utvecklas i positiv riktning. En försämrad soliditet innebär att kommunen ökar sin skuldsättningsgrad och därigenom begränsar sitt finansiella handlingsutrymme inför framtiden.

Kommunfullmäktige har angett som målsättning att soliditeten inklusive alla pensionsförpliktelser inte ska understiga 25%. Detta mål är uppnått. Soliditeten inklusive alla pensionsförpliktelser och löneskatt var 32% vilket innebär en minskning med fem procentenheter jämfört med 2021. Genomsnittet för soliditetsmättet, inklusive samtliga pensionsförpliktelser, låg bland Sveriges kommuner på cirka 31% 2021.

Även soliditeten exklusive pensionsförpliktelser har minskat jämfört med föregående år från 49% till 43%.



Kommunalskatt

Skattesatsen i Osby kommun är 22,26%, oförändrad sedan 2015 då skatten höjdes med 50 öre. I Skånes trettiofyra kommuner varierar skattesatserna 2022 mellan 18,50 % i Vellinge till 22,56% i Bromölla. Den genomsnittliga skattesatsen i Skåne läns kommuner uppgick under 2022 till 20,51% och i riket till 20,67%. Den genomsnittliga skattesatsen för kommunerna i Skåne nordost (Bromölla, Osby, Kristianstad, Hässleholm, Hörby och Östra Göinge) uppgick till 21,59%.

Skattesatsen är ett nyckeltal som speglar kommunens långsiktiga handlingsberedskap i förhållande till övriga kringliggande kommuner, eftersom en jämförelsevis låg skattesats innebär en potential att stärka intäktssidan genom ett ökat skatteuttag. Tvärtom betyder då en hög skattesats en mindre potential att stärka intäktssidan genom skattehöjning.

Pensionsförpliktelser

Ur risksynpunkt är kommunens pensionsförpliktelser viktiga att beakta, eftersom skulden ska finansieras de kommande cirka 50 åren. Det totala pensionsåtagandet uppgick vid årets slut till 172 mnkr (föregående år 177 mnkr). Av dessa redovisas 11 (10) mnkr i balansräkningen som en avsättning och 161 (167) mnkr återfinns utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse. Den avser pensioner intjänade till och med 1997. Osby kommun löste in en del (100 mnkr inklusive löneskatt) av ansvarsförbindelsen 2015 i syfte att minska belastningen på resultaträkningen och minska kommande års pensionsutbetalningar från ansvarsförbindelsen.

Den del av pensionsåtagandet som utgör ansvarsförbindelse är bara delvis finansierad, då den återfinns utanför balansräkningen. Kommunen avsatte 90 mnkr år 2000 för att täcka delar av de framtida utbetalningarna av denna skuld och för att minska de negativa effekter som uppstår när stora utbetalningar av ansvarsförbindelsen kommer att göras i framtiden. Av den ursprungliga kapitalplaceringen på 90 mnkr har kommunen tagit ut 132,1 mnkr. Marknadsvärdet på återstående del uppgår till 63,1 (70,6) mnkr per 31 december 2022. Nedgången på de finansiella marknaderna under året har alltså bidragit till en minskning av kapitalförvaltningens värde.

Förvaltning av pensionsmedel

Tkr	Bokfört värde	Resultatpåverkan	Marknadsvärde
Ingående värde	70 588		70 588
Avkastning			
Återinvesterat			
Uttag			
Sålt vid omallokering	-5 400		-5 400
Köpt vid omallokering	5 400		5 400
Förändring marknadsvärde	-7 477		-7 477
Utgående värde	63 111		63 111

Marknadsvärde

Förvaltare (Tkr)	Ränte-fonder	Sv aktie-fonder	Utl aktie-fonder	Summa
Agenta	24 288	20 415	18 408	63 111
Total portfölj	24 288	20 415	18 408	63 111
Fördelning %	39	32	29	100

Pensionsskuld

År (Mnkr)	Ansvarsförbindelse	Avsättning	Kapitalplacering	"Återlån"	Skuldens täckn.grad %
2018	178,8	7,0	47,1	138,7	25
2019	168,0	10,1	55,5	122,6	31
2020	168,1	9,4	58,5	118,9	33
2021	167,1	10,3	70,6	106,8	40
2022	160,9	11,4	63,1	109,2	37

Pensionsförpliktelse för förmånsbestämd pension har tryggats via försäkring hos KPA Pension AB. Inbetalda premier under året uppgår till 7,1 mnkr. Premier som betalats med medel ur överskottsfond uppgår till 0,3 mnkr.

Borgensåtaganden

Ändamål (Mnkr)	2022	2021	2020
Kommunala bolag	355	344	268
Föreningar	18	20	21
Övrigt	0	0	0

Ändamål (Mnkr)	2022	2021	2020
Summa borgensåtaganden	373	364	289

Utfall i förhållande till budget

BUDGETAVVIKELSER PER NÄMND (Tkr)	Budget 2022	Budgetavvik 2022	Budgetavvik 2021
- Kommunstyrelseförvaltning	70 972	-324	701
- Arbete och välfärd	85 556	6 184	7 995
Miljö- och byggnämnd	6 369	-315	-988
Samhällsbyggnad totalt	76 877	-7 648	-1 222
- Samhällsbyggnad exkl VA	76 877	-7 648	-1 222
- VA-verksamhet	0	0	0
Revision	928	5	-1
Valnämnd	350	-135	-6
Barn- och utbildningsnämnd	367 539	-13 306	-105
Hälsa- och omsorgsnämnd	260 206	-3 885	-6 277
Överförmyndare	2 608	286	156
Totalt nämnder	871 405	-19 138	253
Finansförvaltning	-873 105	20 275	30 169
Totalt	-1 700	1 137	30 422

Mnkr	2022	2021	2020
Avvikelse nämnder	-19	0	7
Avvikelse årets resultat	1	30	31

Nämnderna/styrelsen redovisar en sammanlagd budgetavvikelse på -19,1 mnkr 2022. Motsvarande värde för 2021 var +0,3 mnkr.

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på +5,9 mnkr jämfört med budget.

Kommunstyrelseförvaltningen redovisar ett underskott på -0,3 mnkr. Räddningstjänsten redovisar en negativ avvikelse på -1,4 mnkr. Underskottet beror på högre personalkostnader jämfört med budget, samt kostnader i samband med sanering av en övningsplats och kostnader som uppkommit i samband med två stora bränder i Osby. Även kostnaden för färdtjänst är högre än budgeterat. Övriga enheter redovisar positiva resultat jämfört med budget, vilket till största del beror på vakanta tjänster under delar av året.

Arbete- och välfärdsförvaltningen redovisar ett överskott på +6,2 mnkr. Det beror framför allt på vakanta tjänster under året och till viss del på ökade intäkter. Kostnader för placeringar av barn och unga är samtidigt 2 mnkr högre än budgeterat.

Miljö- och byggnämnden redovisar ett underskott på -0,3 mnkr. Avvikelsen från budget beror framför allt på högre kostnader för bostadsanpassningsbidrag än budgeterat.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott på -7,7 mnkr. Resultatet beror på högre kostnader än budgeterat för el, drivmedel, livsmedel och engångsartiklar. Det

förklaras också av högre kostnader än budgeterat för vinterväghållning samt att intäkterna inom mark- och exploateringsområdet gällande GIS och industrispåret varit för högt budgeterade.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett underskott jämfört med budget på -13,3 mnkr. Underskottet har bland annat uppstått inom områdena skolskjuts och interkommunal ersättning/bidrag till fristående verksamhet. Flera enheter inom förskola/grundskola/gymnasium redovisar underskott jämfört budget, främst beroende på personalkostnader.

Hälsa- och välfärdsnämnden redovisar ett underskott på -3,9 mnkr. Hemtjänsten redovisar ett underskott på -4,8 mnkr. Även verksamheten för funktionsnedsatta redovisar underskott och anledningen är minskade intäkter för personlig assistans.

Överförmyndaren redovisar ett överskott på +0,3 mnkr.

Finansförvaltningen redovisar ett överskott jämfört med budget på +20,2 mnkr. Intäkterna för skatter och generella statsbidrag är +21,7 mnkr högre än budgeterat. Samtidigt har nedskrivningar gjorts av bland annat omsättningstillgångar (exploateringsstomter) vilket har påverkat resultatet negativt. Värdeminskningen i kapitalförvaltningen motsvarar -7,4 mnkr och minskar överskottet.

Prognosavvikelser

Jämfört med augusti respektive år (%)	2022	2021	2020
Avvikelse nämnder	-0,5	-0,1	1,7
Avvikelse årets resultat	-1,0	0,4	1,0

En god prognossäkerhet innebär att kommunen har goda förutsättningar att anpassa sig till förändrade förutsättningar under året. En prognosavvikelse under 1% av verksamhetens kostnader innebär en god prognossäkerhet. Budgetföljsamhet är ett annat mått på kommunens finansiella kontroll. Budgetavvikelsen bör ligga så nära noll som möjligt.

I uppföljningen per den 31 mars redovisade nämnderna en positiv avvikelse på 2,2 mnkr och i delårsrapporten per den 31 augusti redovisade nämnderna istället en negativ avvikelse på -4,6 mnkr. Nämndernas prognosavvikelse ökade i

oktober till -7,9 mnkr och i bokslutet redovisades en avvikelse från budget på -19,1 mnkr.

Nämndernas sammanlagda budgetföljsamhet har försämrats i förhållande till de tidigare tre åren. Även avvikelserna mellan nämndernas prognos och utfallet i bokslutet har ökat. Den största förändringen återfinns mellan prognosen per den 31 oktober och bokslutet.

En god budgetföljsamhet och prognossäkerhet ger större säkerhet i beslutsunderlaget vid beslut och ställningstagande under året.

Känslighetsanalys

Mnkr		Förändring i kostnad/intäkt
Bruttokostnader förändras med 1%	+/-	10,8
Räntekostnader förändras med 1%	+/-	5,9
Försörjningsstöd förändras med 1%	+/-	0,2
Generell avgiftshöjning med 1%	+/-	0,8
Löneförändring med 1%	+/-	7,3
Förändring i kommunalskatt med 1 kr	+/-	28,9

Avslutande kommentar

Kommunen når 3 av 4 finansiella målsättningar för 2022. Tuffare tider väntar.

Kommunens ekonomiska mål 2022 var ett positivt resultat på minst 0,2% av skatter och bidrag. Resultatet i bokslutet landade på 2,8 mnkr och, även om målet uppnåddes, är det ett svagt resultat för att på sikt säkerställa en god ekonomisk hushållning och en långsiktigt hållbar ekonomisk utveckling.

Nämnderna redovisar ett sammanlagt underskott på -19 mnkr och att kommunen trots det redovisar ett överskott beror på högre skatteintäkter och generella statsbidrag än budgeterat på finansförvaltningen.

Kommunens låneskuld har ökat från 435 mnkr till 585 mnkr, en ökning med 150 mnkr under 2022. Räntekostnaderna för befintliga lån förväntas öka kraftigt de närmaste åren och även upplåningen kommer att öka under 2023 och framåt enligt den flerårsplan som är beslutad.

Osby kommun har höga investeringsvolymerna planerade och i kombination med ett lågt budgeterat resultat skapar det ett större behov av att låna för att finansiera kommande

investeringar. Kommunens känslighet för ränteförändringar har ökat i takt med att låneskulden ökat. Högre räntekostnader minskar utrymmet som är tillgängligt för att finansiera kommunens verksamheter i form av löner, lokaler, material med mera.

Pensionskostnaderna ökar kraftigt 2023 och 2024 samtidigt som hög inflation har lett till ökade kostnader för tjänster, material och energi med mera. Nämndernas budgetramar har minskat 2023 och arbete pågår för att anpassa verksamheten efter de ekonomiska förutsättningarna.

Kommunens resultatmål är lågt satta för de kommande två åren, med ett budgeterat nollresultat. För att säkerställa en långsiktigt hållbar ekonomi krävs en kraftsamling för att nå en budget i balans och en målsättning bör vara att nå ett resultat på minst 2% av skatter och bidrag.

Kommunen, och kommunsektorn i stort, ser också ökade behov hänförliga till befolkningsförändringar med framför allt fler äldre. Det innebär att kostnaderna för att tillhandahålla kommunala tjänster sannolikt kommer att öka snabbare än tidigare. Samtidigt finns en osäkerhet utifrån omvärldsläget och konjunkturen. Hur kommer sysselsättning och arbetslöshet att utvecklas?

Händelser av väsentlig betydelse

Året inleddes med Rysslands invasion av Ukraina och kommunen förberedde sig för att ta emot flyktingar från Ukraina. Den 1 juli fick kommunerna ansvar för bosättning av anvisade ukrainska flyktingar. Omvärldsläget har bland annat inneburit att kommunen ökat arbetsinsatsen gällande civilt försvar och räddningstjänst under höjd beredskap.

Pandemin har fortsatt påverka verksamheterna inom framför allt Hälsa- och omsorgsnämndens ansvarsområde men även inom Barn- och utbildningsnämndens område i början av året. Miljö- och byggnämnden har påverkats genom att viss del av den planerade tillsynen har ställts in eller skjutits på framtiden.

Förändrade ekonomiska förutsättningar har präglat framför allt andra halvåret av 2022 och ett intensivt arbete inleddes under hösten för att kommunfullmäktige skulle kunna fatta nytt beslut om budgetramar för 2023. Höjningen av prisbasbeloppet tillsammans med stigande räntor och priser på bland annat el, drivmedel och livsmedel har påverkat kommunens ekonomi negativt.

Osby kommun har klättrat 38 placeringar på miljörankingen och ligger nu på plats 59 av 290 kommuner. Osby kommun har även utsetts till årets avfallskommun.

I början av året öppnade äldreboendet Solhem i Loshult och nya platser kunde tas i bruk. På Solhem finns 16 platser och samtliga lägenheter är nu uthyrda.

Byggnation av en ny förskola i Killeberg har påbörjats och det första spadtaget togs i juni.

Tre nya LSS-boenden har byggts i Osby tätort och var klara för inflyttning i oktober.

Upphandling av nytt Blåljushus, som ska rymma räddningstjänst, ambulans och polis, har genomförts och byggnationen påbörjas våren 2023. En ny circulationsplats på riksväg 15 blev klar under året och förbättrar såväl trafiksäkerheten som framkomligheten.

En avsiktsförklaring har tecknats med Östra Göinge kommun om att samarbeta kring VA-försörjning och att utreda vilka miljömässiga och ekonomiska förutsättningar som krävs för att genomföra samarbetet.

Hemtjänsten i Osby kommun placerade sig på tredje plats i Skåne enligt Hemtjänstindex.

För fjärde året i rad klättrade Osby kommun i Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimatet och intog plats 101. Enligt mätningen upplever företagarna att samarbetet och dialogen med kommunen blir bättre och bättre.

Val till riksdag, region och kommun genomfördes i september.



Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över kommunens samlade verksamhet, för såväl nämnder som för kommunala bolag.

Uppsiktsplikten utgår från ett årshjul med de aktiviteter som ska genomföras.

Budget, flerårsplan och plan för ekonomisk uppföljning är viktiga styrdokument för uppsiktsplikten. Under 2022 rapporterade nämnderna sin ekonomi efter april, maj, augusti och oktober. I samband med delårsrapporten i augusti rapporterades också uppföljning av verksamhetsmål/målområden och finansiella mål.

Under 2022 genomfördes också presidiedialoger mellan kommunstyrelsen och nämnder, för ekonomi, och aktuella verksamhetsfrågor.

KS ordförande och kommundirektör besökte respektive nämnds sammanträde 2 ggr per år.

KS ordförande genomförde ordförandeberedning med nämndsordförandena.

Ågardialoger med de kommunala bolagen genomfördes under vår och höst med deltagare från kommunstyrelsens arbetsutskott och respektive bolags presidium.

För uppsiktsplikt över de delägda bolagen genomfördes ägarsamråd tillsammans med övriga delägarkommuner.

Intern kontroll

Kommunstyrelsen har ett övergripande och samordnande ansvar för den interna kontrollen i kommunen. Kommunstyrelsens ansvar regleras i antagen policy och riktlinjer för intern kontroll. Intern kontroll är en del av kommunens styr- och ledningssystem.

Samtliga nämnder och helägda kommunala bolag har lämnat rapportering om den interna kontrollen för 2022. Kommunstyrelsen uttalar, med utgångspunkt från nämndernas och bolagens uppföljningsrapporter, att Osby kommun hade en tillfredsställande intern kontroll 2022.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Målavstämning

Uppföljning av de av kommunfullmäktige beslutade verksamhetsmålen utifrån god ekonomisk hushållning.

God ekonomisk hushållning är ett lagstadgat krav enligt kommunallagen. Kommunen ska ta fram finansiella mål men också verksamhetsmässiga mål som följs upp och utvärderas årligen.

Kommunfullmäktige har antagit följande målområden för kommunen:

- *Attraktiv och hållbar boendekommun*
- *Utveckling och tillväxt*
- *Trygghet hela livet.*

För respektive kommunfullmäktigemål antar nämnderna anknytande mål för sin verksamhet. Under respektive mål finns sedan indikatorer för olika tjänster, servicenivåer med mera för att kunna mäta och följa upp målen.

Mål och indikatorer färgmarkeras: grön = målvärdet är uppfyllt, gul = målvärdet är delvis uppfyllt, rött = målvärdet är inte uppfyllt.

Kommunstyrelsens analys av måluppfyllelse

Nämnderna har i årsredovisningen följt upp sina nämndmål som antagits utifrån de kommunövergripande målområdena.

Nedan görs en sammanfattning för varje målområde utifrån de nämndmål och indikatorer som nämnderna redovisar. Mer detaljerade uppgifter om nämndmål och indikatorer finns i respektive nämnd/förvaltnings verksamhetsberättelse.

Attraktiv och hållbar boendekommun

Nämnd	Nämndmål	Måluppfyllnad
Miljö- och byggnämnden	Miljö- och byggnämnden ska upprätta en tillsynsplan och se till att den följs	Devis uppfyllt
Barn- och utbildningsnämnden	Vi ska erbjuda utbildning och mötesplatser som leder till en ökad medvetenhet om livsstilens betydelse för hälsan, miljön och samhället	Delvis uppfyllt
Hälsa- och omsorgsnämnden	Alla verksamheter ska systematiskt arbeta för minska miljöpåverkan och ökad hållbarhet	Delvis uppfyllt
Samhällsbyggnadsnämnden	Tänker alltid lite längre - väl genomtänkta beslut och hållbar samhällsplanering	Delvis uppfyllt

Analys av resultatet

Målet inom miljö- och byggnämnden att en tillsynsplan ska upprättas och följas bedöms vara delvis uppfyllt. I stort sett har de planerade tillsynerna och inspektionerna kunnat genomföras. Ett verksamhetsregister har tagits fram för att kunna följa antalet inspektioner på ett enklare sätt.

Inom Barn- och utbildningsnämnden anses målet att erbjuda utbildning och mötesplatser som leder till en ökad medvetenhet om livsstilens betydelse för hälsan, miljön och samhället vara delvis uppfyllt. Inom kultur och fritids verksamhetsområde så erbjuds en mängd olika aktiviteter och mötesplatser. Målet är främjad folkhälsa och minskat utanförskap. En enkätundersökning som genomförts under hösten visar att de allra flesta är nöjda eller mycket nöjda med utbudet och besöken inom kultur och fritids verksamhetsområden.

Inom hälsa- och omsorgsnämnden anses målet att alla

verksamheter systematiskt ska arbeta för minskad miljöpåverkan och ökad hållbarhet vara delvis uppfyllt. En av indikatorerna till målet är att andel fossilfria fordon inom förvaltningen ska öka. Här har utbytet stannat av något. Orsaken till det är bland annat en pågående upphandling av elbilar.

Samhällsbyggnadsnämndens mål, tänker alltid lite längre - väl genomtänkta beslut och hållbar samhällsplanering bedöms vara delvis uppfyllt. Beslut som fattas föregås av en konsekvensanalys utifrån hållbarhet, vilket är en av indikatorerna. Däremot beräknas inte matsvinnet att hamna under de 5 000 kilo som är målvärdet för indikatorn. En orsak till det tros vara att samtliga elever i skolan nu har två alternativa rätter att välja bland.

Slutsats

Den samlade bedömningen är att målen inom målområdet är delvis uppfyllda.

Utveckling och tillväxt

Nämnd	Nämndmål	Måluppfyllnad
Kommunstyrelsen	Osby kommun är en kreativ kommun som bidrar till tillväxt och utveckling	Ej uppfyllt
Kommunstyrelsen	Osby kommun ökar service och tillgänglighet för invånare genom digitalisering, kommunikation och kunskap	Uppfyllt
Arbete och välfärd	Osby kommun är en kreativ kommun som bidrar till tillväxt och utveckling	Delvis uppfyllt
Arbete och välfärd	Osby kommun ökar service och tillgänglighet för invånare genom digitalisering, kommunikation och kunskap	Ej uppfyllt
Miljö- och byggnämnden	Miljö- och byggnämnden ska hjälpa företagen att göra rätt	Uppfyllt
Barn- och utbildningsnämnden	Vi ska skapa ökad tillgänglighet och delaktighet genom att erbjuda ökad kunskap, kommunikation och skapande	Delvis uppfyllt
Hälsa- och omsorgsnämnden	Den enskildes arbetsförmåga ska öka för att uppnå egen försörjning och bidra till framtida kompetensförsörjning	Ej uppfyllt
Hälsa- och omsorgsnämnden	Kommunikation och digitalisering leder till förbättrad kvalitet, ökad trygghet och bidrar till ett starkare varumärke för Hälsa- och omsorgsnämnden hos medborgare och näringsliv	Uppfyllt
Samhällsbyggnadsnämnden	Öppna och nyskapande - fokus på kommunikation, service och att göra nytt	Uppfyllt

Analys av resultatet

Kommunstyrelsen mål att Osby kommun ökar service och tillgänglighet för invånare genom digitalisering, kommunikation och kunskap anses vara uppfyllt. En ny e-tjänstportal har lanserats och tre nya e-tjänster har lanserats. Samtidigt har befintliga e-tjänster samlats på samma ställe vilket innebär en ökad service och tillgänglighet både internt och externt. Målet att Osby kommun ska vara en kreativ kommun som bidrar till tillväxt och utveckling uppnås ej. Trots att Osby kommun klättrat kraftigt på näringslivsrankingen de senaste åren nås inte målvärdet. Dock arbetar kommunen ständigt med insatser för att stärka relationen med kommunens företagare.

Inom Arbete och välfärd anses målen inom målområdet vara delvis uppfyllda eller ej uppfyllda. Fokus inom förvaltningen har varit att arbeta med att ha ett fungerade arbetssätt i samverkan riktat mot unga i riskzon, samt att ha ett fungerade arbetssätt i samverkan för att förebygga/tidigt upptäcka våld i nära relationer. Digitaliseringsarbetet har dock avstannat inom förvaltningen på grund av att de inte varit möjligt att prioritera detta arbete. Införandet av en e-tjänst för återansökan av ekonomiskt bistånd har försenats och beräknas införas under 2023.

Miljö- och byggnämndens mål att hjälpa företagen att göra rätt anses uppfyllt. Företag tar tidigt kontakt med förvaltningens handläggare vilket underlättar fortsatt handläggning.

Barn- och utbildningsnämndens mål inom målområdet

anses vara delvis uppfyllt. Barn och elevers rätt till lärande och personlig utveckling är reglerat i skollagen och rätten till en likvärdig utbildning är en demokratisk rättighet. Samtidigt påpekas att samverkan mellan verksamheterna inom Barn- och utbildning behöver stärkas så kompetens nyttjas på bästa sätt.

Av Hälsa- och omsorgsnämndens mål inom målområdet anses ett vara ej uppfyllt och ett mål vara delvis uppfyllt. Gällande målet att den enskildes arbetsförmåga ska öka för att uppnå egen försörjning och bidra till framtida kompetensförsörjning så ligger andelen som går en vård- och omsorgsutbildning i Osby och sedan får jobb i kommunen under målvärdet. Orsaken är främst en ändrad läroplan inom Komvux som lett att utbildningen pausades under ett år. Däremot finns det ett stort intresse för denna utbildning. Under året har Hälsa- och omsorgsnämnden arbetat aktivt med att införa e-tjänster och digitala lösningar, exempel på detta är e-fax, digitala läs på medicinskåp och digital signering av läkemedel.

Inom samhällsbyggnadsnämnden uppnås målet att vara öppna och nyskapande - fokus på kommunikation, service och att göra nytt. Här arbetar samhällsbyggnadsnämnden förebyggande genom att informera om större åtgärder på hemsidan innan de påbörjas samt ett pågående arbete med ständiga förbättringar.

Slutsats

Den samlade bedömningen är att målen inom målområdet är delvis uppfyllda.

Trygghet hela livet

Nämnd	Nämndmål	Måluppfyllnad
Kommunstyrelsen	Osby kommun har gott ledarskap och medarbetarskap	Delvis uppfyllt
Arbete och välfärd	Osby kommun har gott ledarskap och medarbetarskap	Delvis uppfyllt
Miljö- och byggnämnden	Miljö- och byggnämnden ska bedriva en tillsyn och lovgivning som är tydlig, effektiv och rättssäker	Uppfyllt
Barn- och utbildningsnämnden	Vi ska ge alla det stöd de behöver för att kunna utvecklas och utmanas efter sina förutsättningar	Delvis uppfyllt
Hälsa- och omsorgsnämnden	Behovet av insatser ska minska och leda till ett självständigt liv med en meningsfull vardag	Uppfyllt
Samhällsbyggnadsnämnden	Finns överallt - verksamheten i alla kommunens delar i förhållande till demografin	Delvis uppfyllt

Analys av resultatet

Kommunstyrelsens mål inom målområdet anses vara delvis uppfyllt. Osby kommun når höga värden i HME-enkäten i jämförelse med andra kommuner. Dock nås inte målvärdet under 2022. De områden som når sämst resultat är kopplade till uppföljning mål, en tendens som även kan ses i andra kommuner. Under året har satsningar genomförts på ledarskap, något som kan förklara det jämförelsevis goda resultatet.

Inom Arbete och välfärd anses målet att Osby kommun har gott ledarskap och medarbetarskap var delvis uppfyllt. Förvaltningen har arbetat aktivt med målarbetet med tydlig involvering av medarbetarna. För att stärka samarbetet inom förvaltningen och öka förståelsen för varandras uppdrag har förvaltningsdagar genomförts.

Miljö- och byggnämndens mål att de ska bedriva en tillsyn och lovgivning som är tydlig, effektiv och rättssäker bedöms vara uppfyllt. Den lagstadgade handläggningstiden för bygglovs hålls och inkomna klagomål hanteras inom tre veckor.

Barn- och utbildningsnämndens mål inom målområdet bedöms vara delvis uppfyllt. Andelen legitimerade förskollärare har ökat samtidigt som meritvärdet och behörigheten till gymnasiet har minskat. Det upplevs dessutom svårt att rekrytera vissa kategorier av lärare.

Målet inom Hälsa- och omsorgsnämnden att behovet av insatser ska minska och leda till ett självständigt liv med en meningsfull vardag bedöms vara uppfyllt. Förvaltningen har stort fokus på förebyggande arbete för att försöka öka den andel äldre som klarar sig utan hjälp.

Samhällsbyggnadsnämndens mål, finns överallt - verksamheten i alla kommunens delar i förhållande till demografin anses vara delvis uppfyllt. För att öka måluppfyllelsen framöver så pågår exempelvis en översyn av detaljplanen i Loshult i syfte att kunna färdigställa byggklara tomter.

Slutsats

Den samlade bedömningen är att målen inom målområdet är delvis uppfyllda.

För år 2022 har budgeterats ett resultatmål på 0,2% av skatteintäkter och finansnetto, 1,7 mnkr


Analys av resultatet

Årets resultat 2022 blev 2,8 mnkr, vilket motsvarar 0,3% av skatter och generella bidrag. Budgeterat resultat var 1,7 mnkr. Balanskravsresultatet uppgick till 10,3 mnkr vilket motsvarar 1,1% av skatter och bidrag.

Slutsatser

Målet bedöms vara uppfyllt.

(Osby kommun)

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Årets resultat	Minst 1,7	10,3	Årets resultat 2022 blev 2,8 mnkr. Budgeterat resultat var 1,7 mnkr. Balanskravsresultatet uppgick till 10,3 mnkr. (Osby kommun)

Finansiella kostnader får ej bli högre än 3 % av verksamhetens nettokostnader

Analys av resultatet


De finansiella kostnaderna uppgår till 13,0 mnkr för helåret 2022. Det motsvarar 1,42% av verksamhetens nettokostnader vilket ska jämföras med 0,3% för helåret 2021. De finansiella kostnaderna utgör en större del av verksamhetens nettokostnader och andelen kommer att öka de kommande

åren, om den beslutade flerårsplanen verkställs.

Slutsatser

Bedömningen är att målet uppfylls.

(Osby kommun)

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Finansiella kostnader i förhållande till verksamhetens nettokostnader	Max 3 %	1,42 %	De finansiella kostnaderna uppgår till 13,0 mnkr för helåret 2022. Det motsvarar 1,42% av verksamhetens nettokostnader. Målet är uppnått. (Osby kommun)

Soliditeten inklusive alla pensionsförpliktelser, det vill säga kommunens finansiella styrka, ska inte understiga 25 % under planperioden.


Analys av resultatet

Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser uppgår till 32% i bokslutet för 2022. Det innebär en minskning med 5 procentenheter jämfört med bokslutet för 2021. Per den 31 augusti 2022 uppgick soliditeten till 34%

Slutsatser

Målet är uppnått, dock är uppvisas en negativ trend då soliditeten har minskat jämfört med föregående år.

(Osby kommun)

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Soliditet	Minst 25%	32%	Soliditeten har minskat från 37% i bokslut 2021 till 32% i bokslut 2022 (Osby kommun)

All kommunal bolagsverksamhet ska regelmässigt ge ett positivt resultat.


Analys av resultatet

Samtliga kommunala bolag, med undantag för Trygghetscentralen AB, redovisar ett positivt resultat 2022. Trygghetscentralen AB är ett nystartat bolag och verksamheten är i en uppstartsfas.

Slutsatser

Målet bedöms vara delvis uppnått.

(Osby kommun)

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Resultat koncernbolag			Samtliga bolag, med undantag för nystartade Trygghetscentralen AB, redovisar ett positivt resultat 2022. (Osby kommun)

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH BALANSKRAVSUTREDNING

Enligt kommunallagen har kommunerna krav på sig att verksamheten ska bedrivas enligt god ekonomisk hushållning. I lagen finns också regler om balanskrav och resultatutjämningsreserv (RUR). Samtliga dessa lagstiftningskrav ska årligen följas upp i årsredovisningens förvaltningsberättelse.

Inledningsvis i detta avsnitt görs en analys av kommunens mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning som kommunfullmäktige har fastställt. I anslutning till detta genomförs avslutningsvis en balanskravsutredning och redovisning av resultatutjämningsreserven.

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning är ett lagstadgat krav enligt kommunallagen. Kommunen ska upprätta riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Vidare ska kommunen ta fram finansiella och verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning. Kommunen ska även besluta om man vill använda sig av en resultatutjämningsreserv.

Osby kommun har fattat beslut om "Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och tillämpning av resultatutjämningsreserv" § 81 kommunfullmäktige 2020. Riktlinjerna för god ekonomisk hushållning tar sin utgångspunkt i att varje generation ska bekosta den kommunala service som konsumeras och därigenom lämna över en kommun med ett oförändrat finansiellt handlingsutrymme till kommande generationer. För att kunna leva upp till detta har kommunen fattat beslut om finansiella mål. Uppföljningen av de finansiella målen och de verksamhetsmässiga målen för god ekonomisk hushållning återfinns under avsnittet "Målavstämning".

Sammanfattande bedömning, god ekonomisk hushållning

Vid uppföljning av kommunfullmäktiges målområden har följande bedömning gjorts:

- O Attraktiv och hållbar boendekommun - delvis uppfyllt
- O Utveckling och tillväxt - delvis uppfyllt
- O Trygghet hela livet - delvis uppfyllt

Av de finansiella målen är tre av fyra mål uppfyllda.

Uppföljning av målområdena visar alltså värdet delvis uppfyllt. Med tanke på de särskilda omständigheterna som gällt under 2022 med påverkan av pandemin och kriget i Ukraina och hur kommunen har utfört sitt uppdrag är ändå den sammanfattande bedömningen att Osby kommun hade god ekonomisk hushållning i sin verksamhet under 2022.

Balanskravsresultat

Balanskravsresultat

Balanskravet innebär i korthet att kommuner och regioner ska besluta om en budget där intäkterna överstiger kostnaderna. Om resultatet ändå blir negativt i bokslutet är huvudprincipen att underskottet ska kompenseras med motsvarande överskott inom tre år och att kommunfullmäktige i en plan ska ange hur det ska ske.

Varje år ska det i förvaltningsberättelsen i årsredovisningen redovisas en balanskravsutredning. Den redovisas i tabell nedan.

Huvudprincipen är att en realisationsvinst som uppkommit vid försäljning av anläggningstillgångar inte ska räknas in i balanskravsresultatet och därför ska årets resultat normalt reduceras med samtliga realisationsvinster. Enligt en undantagsmöjlighet kan, enligt Rådet för kommunal redovisning (RKR) återföring av realisationsvinster göras tex då försäljningen är ett led i en omstrukturering då en verksamhet inte längre ska bedrivas på grund av befolkningsstrukturella förändringar och då en försäljning medför lägre framtida kostnader.

Fr om 2019 gäller nya redovisningsregler som innebär att även ökade/minskade marknadsvärden på värdepapper (orealiserade vinster/förluster) ska ingå i årets resultat men de ska sedan räknas av i balanskravsutredningen. För 2022 innebär detta ett belopp på 7,5 mnkr till följd av minskade marknadsvärden i kommunens kapitalförvaltning.

I balanskravsutredningen förs sedan medel till eller från resultatutjämningsreserven (RUR). Sedan 2013 är det möjligt för kommuner och landsting att tillämpa RUR och under vissa förutsättningar föra medel mellan olika år. Tanken är att överskott ska kunna reserveras i RUR under finansiellt goda tider, då skatteintäkterna ökar ordentligt, för att sedan användas för att täcka hela eller delar av underskott under svagare tider, då skatteintäkterna minskar eller endast måttligt ökar. RUR ska därigenom bidra med att skapa stabilare planeringsförutsättningar för kommuner och regioner. Den bakomliggande tanken är att det rådande konjunkturläget inte ska påverka resurstilldelningen till verksamheterna i alltför hög utsträckning. Behovet av servicen som kommuner och regioner tillhandahåller minskar i regel inte i en lågkonjunktur, utan det kan snarare vara tvärtom för vissa delar av verksamheten. Dessutom framstår det inte som ändamålsenligt att behöva göra tillfälliga neddragningar i verksamheten som sedan måste byggas upp igen när lågkonjunkturen är över.

Enligt kommunfullmäktiges riktlinjer kan en disponering från RUR göras, för att helt eller delvis täcka ett balanskravsunderskott, när skatteunderlagsprognosen för enskilt år faller under det tio-åriga genomsnittet för skatteunderlagets utveckling i riket. Eftersom det är svårt att på förhand med säkerhet veta hur lång och djup en lågkonjunktur blir innehåller riktlinjerna för RUR också en bestämmelse om hur medel får disponeras ur RUR.

Osby kommun har t o m 2022 satt av 58,4 mnkr.

Kommunen har inte något negativt resultat från tidigare år att återställa.

Beräkning av balanskravsresultatet

	2022	2021
Årets res. enl. resultaträkning	2 837	37 116
Reducering av samtliga realisationsvinster	-113	-4 386
Justering för realisationsvinster enl undantagsmöjlighet	0	
Justering för realisationsförluster enl undantagsmöjlighet	0	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	7 477	-9 299
Justering för återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	10 201	23 431
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat	10 201	23 431

Ackumulerade negativa resultat

	2022	2021
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0	0
varav från år 2014	0	0
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	0	0
+ Synnerliga skäl att inte återställa negativt resultat	0	0
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0	0

Väsentliga personalförhållanden

Personalredovisning

Inledning

Våra medarbetare gör skillnad varje dag! Alla invånare i kommunen kommer på ett eller annat sätt i kontakt med våra medarbetare dagligen. Det kan till exempel vara i skolan, stöd och omvårdnad om man är äldre, genom att vistas i våra fina utemiljöer, på fritiden med kultur- och idrottsaktiviteter, när man ska bygga sitt drömhus eller när

det är tufft i livet och man behöver stöd av olika slag. Hur vore livet för invånarna om inte medarbetarna i kommunen gjorde ett gott jobb? Med andra ord så är medarbetarna den viktigaste resursen vi har.

För att följa upp hur kommunen strategiskt arbetar med att ta tillvara på denna personella kraft så tas årligen fram en personalekonomisk redovisning. I redovisningen tar vi fram personella beräkningar som hjälper oss som arbetsgivare att vidare skapa ett hållbart arbetsliv.

PERSONAL- OCH PENSIONS KOSTNADERNAS UTVECKLING

Personalkostnadernas utveckling åren 2021 - 2022 framgår av nedanstående sammanställning.

Personalkostnadernas utveckling

(Mnkr)	2022	2021
Arvoden och sammanträdesersättningar för-troendevalda	4,7	4,6
Övrig personal	560,4	533,9
Kostnad exkl arbetsgivaravg	565,1	538,5
Arbetsgivaravgifter (betalda)	168,2	157,7
Total personalkostnad	733,3	696,2

ANTAL ANSTÄLLDA

Den 31 december 2022 har Osby kommun 1025 tillsvidareanställda årsarbetare, en ökning med 14 årsarbetare. Antal tillsvidareanställda vid mättillfället var 1098 anställda exkl. deltidsbrandmän och brandvärnsmän. Det motsvarar en minskning med en person jämfört med föregående år.

Antal årsarbetare

Org enhet	2022	Procent
Arbete och välfärd	58	6
Barn och utbildning	423	41
Hälsa och omsorg	360	35
Samhällsbyggnad	124	12
Miljö och bygg	10	1
Kommunstyrelseförvaltning	50	5
Summa anställda	1 025	100

ÅLDERS- OCH KÖNSFÖRDELNING

Hälften av alla tillsvidareanställda har en ålder mellan 40-59 år. Medelåldern är 46 år. Könsfördelningen bland kommunens tillsvidareanställningar är 82% kvinnor och 18% män. Fördelningen mellan kvinnor och män innebär inga större förändringar under perioden. Kommunen har liksom hela kommunsektorn en traditionell uppdelning av kvinno- och mansdominerade förvaltningar.

SYSSELSÄTTNINGSGRAD

Den genomsnittliga kontrakterade sysselsättningsgraden för samtliga tillsvidareanställningar är 93,8%, vilket innebär att sysselsättningsgraden har ökat år för år.

Sysselsättningsgrad i procent av heltid

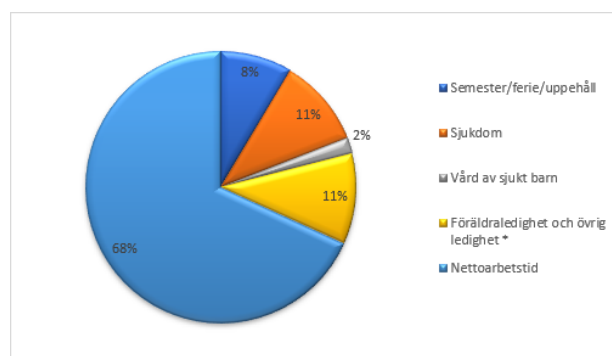
	2022	2022 i %	2021	2021 i %
100 %	759	69	736	66
76 -99%	212	19	195	18
51 -75%	108	10	138	13
0 -50%	19	2	30	3
Summa	1 098	100	1 099	100

FRÅNVARO

Någon större skillnad av nettoarbetstiden har inte skett sedan 2020. Resultaten visar en minskning i gruppen sjukdom men en ökning i gruppen vård av sjukt barn.

Frånvarorsak

Orsak	2022	2021
Semester	8,5	9,0
Sjukdom	10,6	5,9
Vård av sjukt barn	1,9	4,1
Övrig ledighet	10,8	2,4
Summa frånvaro-tid	31,8	21,4
Nettoarbetstid	68,2	79,6



Tabellen visar frånvarorsak för alla medarbetare inkl. visstidsanställda.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro

Nyckeltal	2022	2021
Sjukfrånvaro totalt	6,1	5,7
Andel sjukfrånvaro 60 dagar	28,1	27,8
Sjukfrånvaro kvinnor	6,5	5,9
Sjukfrånvaro män	4,6	4,8
Sjukfrånvaro -29 år	6	4,0
Sjukfrånvaro 30-49 år	5,7	5,6
Sjukfrånvaro 50- år	6,6	6,5

Den totala sjukfrånvaron har ökat i jämförelse med 2021. Även andel sjukfrånvaro som är 60 dagar eller mer har ökat sedan 2021. Det som bör uppmärksammas är att den totala sjukfrånvaron i åldersgruppen 29 eller yngre har ökat med två procent.

Den totala sjukfrånvaron anges i procent av de tillsvidareanställdas sammanlagda ordinarie arbetstid. Övertid och fyllnadstid ingår inte i ordinarie arbetstid. Semester och komplement ingår i arbetstiden.

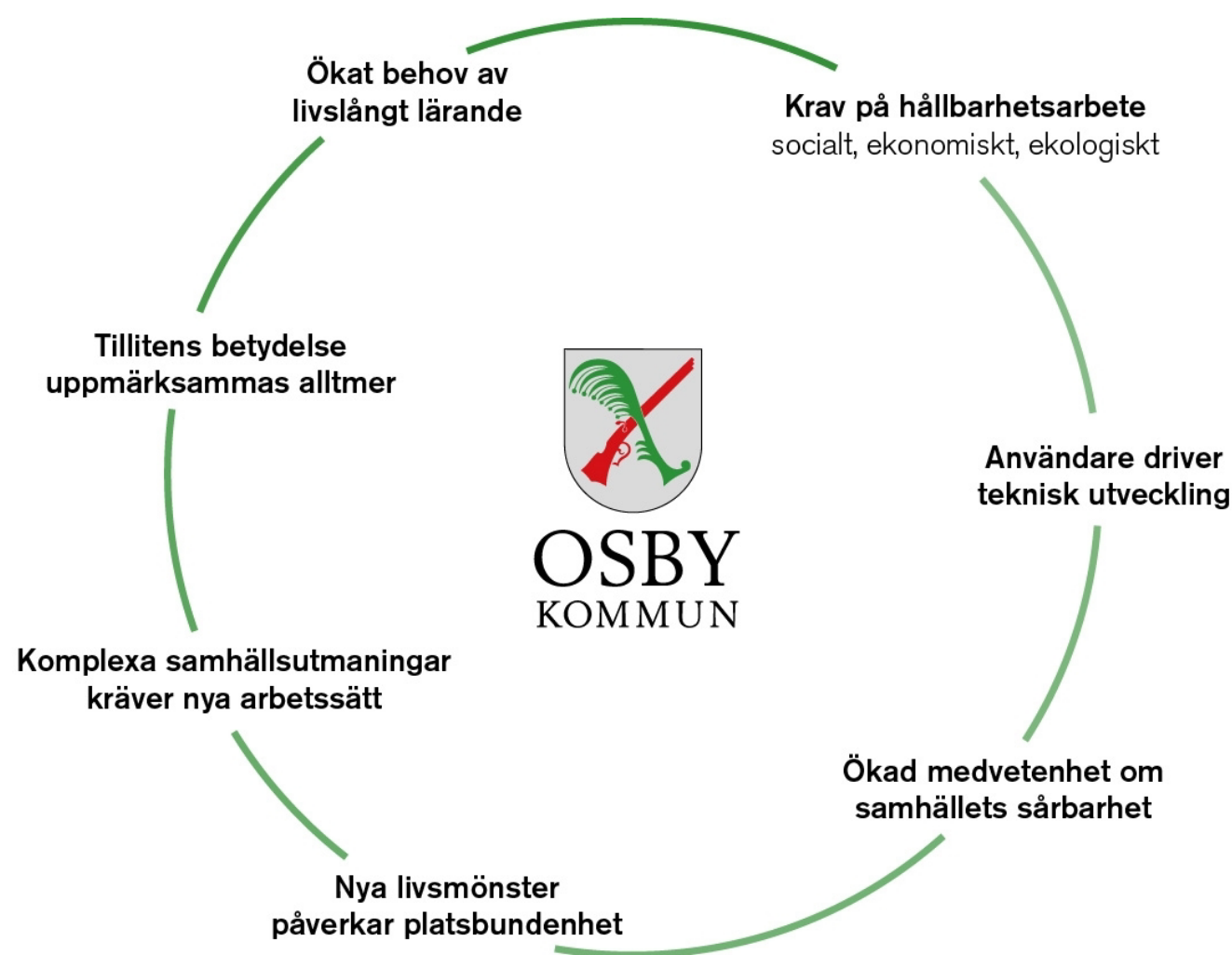
Förväntad utveckling

Byggnation och investeringar

Osby kommun fortsätter inriktningen med omfattande investeringar för att rusta kommunen för framtiden. Volymen investeringar har dock reducerats med hänsyn till

kommunen ekonomiska förutsättningar och ytterligare översyn av investeringsvolymerna kommer att behöva göras. Då investeringarna till stor del lånefinansieras bidrar de till att minska kommunens finansiella stabilitet.

Osby kommun och omvärlden i ett längre perspektiv



Osby kommun befinner sig i ett större sammanhang, både nationellt och globalt. För att förbli en **modern** kommun som erbjuder invånarna en **god och konkurrenskraftig service** behöver vi, som kommun, förhålla oss till de förändringar som sker i vår omvärld.

Sverige kommuner och regioner, SKR, har identifierat tio övergripande trender som pågår och påverkar vårt samhälle. Dessa trender påverkar även oss i Osby kommun och sju av dem har valts ut, utifrån att de bedöms ha stor betydelse för kommunens fortsatta utveckling.

För att kunna upprätthålla kvaliteten på kommunens välfärdstjänster är det avgörande att vi kan **attrahera och behålla kompetenta medarbetare** och att vi **använder medarbetarnas kompetens på rätt sätt**. Olika yrkens förutsättningar förändras löpande, genom digitalisering och automatisering, och det blir då avgörande att de

medarbetare som berörs kan **ställa om och vid behov vidareutbilda sig**. De grupper som inte klarar detta riskerar att hamna utanför den föränderliga arbetsmarknaden.

Gränserna mellan fysiska och digitala världar blir alltmer flytande. I takt med att den digitala mognaden hos invånarna ökar så ökar även **förväntningarna** på att kommunen erbjuder **användarvänliga och samlade digitala tjänster**. Pandemin har inneburit att allt fler grupper i samhället idag använder digitala tjänster och den digitala mognaden har tagit stora steg. Även medarbetare förväntar sig moderna tekniska hjälpmedel som effektiviserar det dagliga arbetet och bidrar till en god arbetsmiljö. För att kunna attrahera och behålla medarbetare krävs att kommunen erbjuder välfungerande tekniska hjälpmedel och en god digital arbetsmiljö.

Att den fysiska och digitala världen flyter samman innebär

också att vi **inte är bundna vid en plats** på samma sätt som tidigare. Det är möjligt för flera yrkesgrupper att **arbeta på distans** vilket i sin tur öppnar upp för **nya boendemöjligheter**. Närheten till kontoret har inte längre lika stor betydelse för vilket arbete du väljer att söka, om du kan arbeta på distans.

Utflyttningen från storstäderna ökar och bland annat barnfamiljer vill bosätta sig på storstadsnära orter. Det skapar möjligheter för Osby kommun att locka nya invånare som vill bo på bekvämt avstånd från Öresundsregionen och samtidigt kunna dra nytta av de fördelar Osby kommun kan erbjuda i form av service, boendemiljöer och fritidsutbud.

Att platsbundenheten minskar kräver både en **fungerande infrastruktur** och att **arbetsgivare kan möta de krav** som finns. Att fler medarbetare arbetar på distans påverkar och ställer nya krav på **ledarskap, medarbetarskap och hur vi organiserar våra arbetsplatser**.

För att möta de komplexa samhällsutmaningar vi som kommun ställs inför behöver nya arbetssätt och samverkansformer utvecklas. För att lösa de utmaningar vi ställs inför behöver tid och resurser avsättas för att hitta dessa arbetssätt och samverkansformer. Samverkan sker i flera olika dimensioner och som kommun är vi beroende av en **god samverkan med näringslivet**, Skånes kommuner, Region Skåne, Skåne nordost-kommunerna med flera.

Människors **tillit till varandra och till olika samhällsinstitutioner** är grundläggande för såväl ekonomisk utveckling som offentlig välfärd. Sverige har under lång tid haft en hög grad av tillit mellan människor vid internationella jämförelser, men en förändring har skett genom att tilliten har minskat. I en tid av oro och ökad polarisering finns en risk att tilliten minskar, speciellt i utsatta grupper i samhället. Behovet av tillit har även uppmärksammats i styrningen av den offentliga sektorn och för förmågan att samverka över organisations- och avdelningsgränser.

De senaste åren har det svenska samhället drabbats av bränder, översvämningar, cyberattacker, terrorism och en pandemi. Händelserna har ökat medvetenheten om att **samhället är sårbart** och att vi behöver lägga mer resurser på förebyggande arbete. Som kommun måste vi förbereda oss på de situationer som kan uppstå till följd av extrema väderhändelser genom att anpassa bebyggelse, infrastruktur och tekniska försörjningssystem. Kommunens förmåga att hantera kriser måste även stärkas genom ett starkare civilt försvar. Kommunen måste till exempel ha en god beredskap för att hantera dricksvattenförsörjning vid störningar och strömavbrott. Den uppkopplade värld vi lever skapar även fler möjligheter till cyberattacker och i takt med teknikutveckling och digitalisering ökar sårbarheten. Ett väl fungerande IT- och informationssäkerhetsarbete är en grundpelare för alla kommunens verksamheter.

EKONOMISK REDOVISNING

Resultaträkning

Mnkr	Not	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		2022	2021	2022	2021
Verksamhetens intäkter	1	223,1	213,2	303,8	316,6
Verksamhetens kostnader	2	-1 077,7	-1 005,5	-1 124,3	-1 053,1
Avskrivningar	3	-59,9	-60,2	-79,3	-83,1
Verksamhetens nettokostnader		-914,5	-852,5	-899,8	-819,6
Skatteintäkter	4	644,1	613,6	644,1	613,6
Statlig utjämning mm	5	282,8	264,3	282,8	264,3
Verksamhetens resultat		12,4	25,4	27,1	58,3
Finansiella intäkter	6	3,4	14,0	2,9	12,5
Finansiella kostnader	7	-13,0	-2,3	-16,3	-4,1
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		2,8	37,1	13,7	66,7
Årets skattekostnad		0,0	0,0	-3,3	-5,9
ÅRETS RESULTAT		2,8	37,1	10,4	60,8
Resultat exklusive jämförelsestörande poster	9	15,1	27,8	22,7	28,9

Från 2022 ingår inte IT kommuner i den sammanställda redovisningen. Detta gör att jämförelse mellan åren blir missvisande. Detta gäller Resultaträkning, Balansräkning, Kassaflöde samt samtliga noter.

Kassaflödesanalys

Mnkr	Not	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		2022	2021	2022	2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Resultat		2,8	37,1	10,3	60,8
Justering för ej likviditetspåverkande poster	10	78,1	69,3	96,2	93,7
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<i>80,9</i>	<i>106,4</i>	<i>106,5</i>	<i>154,5</i>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	17	-31,8	-14,9	18,7	-45,4
Ökning/minskning kortfristiga placeringar		7,5	-12,0	-24,8	-29,4
Ökning/minskning förråd och varulager		-8,7	-3,9	8,4	-4,8
Ökning/minskning kortfristiga skulder	23	40,8	-16,2	43,0	-7,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten		88,7	59,4	151,8	67,3
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar	11	-259,1	-158,5	-323,9	-252,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,5	5,2	15,8	5,5
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-1,5	0,0	0,0	-0,1
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,4	0,0	0,4	0,0
Investeringsnetto		-259,7	-153,3	-307,7	-246,7
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ökning/minskning långfristiga skulder	22	159,1	41,6	149,6	115,3
Ökning/minskning långfristiga fordringar	15	0,0	0,0	8,7	0
Finansieringsnetto		159,1	41,6	158,3	115,3
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR					
Bidrag till statlig infrastruktur		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets kassaflöde	19	-11,9	-52,3	2,4	-64,1
Likvida medel vid årets början		16,4	68,7	59,0	129,1
Likvida medel vid årets slut		4,5	16,4	61,4	65,0

Balansräkning

Balansräkning

Mnkr	Not	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Mark och byggnader	12	1 220,0	1 036,7	1 640,0	1 419,3
Maskiner och inventarier	13	59,8	55,4	112,8	122,8
Värdepapper, andelar mm	14	49,5	48,3	14,9	15,3
Långfristiga fordringar	15	0,0	0,0	0,5	0,5
Summa anläggningstillgångar		1 329,3	1 140,4	1 768,2	1 557,9
BIDRAG STATLIG INFRASTRUKTUR	16	9,0	9,6	9,0	9,6
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Exploateringsfastigheter		12,6	4,0	12,6	4,0
Varulager mm		0,0	0,0	3,3	3,6
Fordringar	17	101,2	69,4	138,7	125,8
Pensionsmedel	18	63,1	70,6	65,1	90,0
Kassa och bank	19	4,5	16,4	61,4	65,0
Summa omsättningstillgångar		181,4	160,4	281,1	288,4
SUMMA TILLGÅNGAR		1 519,7	1 310,4	2 058,3	1 855,9
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat		2,8	37,1	10,3	60,8
Resultatutjämningsreserv		58,4	58,4	58,4	58,4
Övrigt eget kapital		590,2	553,1	713,0	657,3
Summa eget kapital	20	651,4	648,6	781,7	776,5
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner		11,4	10,3	11,4	10,3
Övriga avsättningar		0,0	0,0	24,0	22,9
Skulder					
Långfristiga skulder	22	648,9	484,3	1 000,0	841,6
Kortfristiga skulder	23	208,0	167,2	241,2	204,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 519,7	1 310,4	2 058,3	1 855,9

Posten mark och byggnader innefattar även immateriella anläggningstillgångar medan Not 12 innefattar endast mark och byggnader.

Panter och ansvarsförbindelser

Mnkr	Not	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		2022	2021	2022	2021
Osbybostäder AB		323,1	303,2	0,0	0,0
Fjärrvärme i Osby AB		20,0	20,0	0,0	0,0
Medborgarhusföreningen Osby		15,4	16,9	15,4	16,9
Industrihus i Osby AB		1,0	1,0	0,0	0,0
Östra Göinge Renhållnings AB		0,0	8,5	0,0	0,0
IT kommuner i Skåne AB		11,1	11,1	0,0	0,0
Förlustansvar egna hem		0,0	0,1	0,0	0,1
Kommuninvest		0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga borgensåtaganden		3,0	2,5	3,0	2,5
Summa borgensåtaganden		373,6	363,3	18,4	19,5
ÖVRIGT					
Ansvarsförbindelse pensionsskuld anställda		160,9	167,0	160,9	167,0
Ansvarsförbindelse pensionsskuld förtr. valda		0,0	0,0	0,0	0,0
Fastighetsinteckningar		0,0	0,0		50,3
Summa övrigt		160,9	167,0	160,9	217,3
TOTALT		534,5	530,3	179,3	236,8

Noter

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
Allmänna försäljningsintäkter	6 095	5 078	5 507	14 761
Taxor och avgifter	32 657	30 046	69 409	61 022
Hyror och arrenden	19 651	17 984	65 919	61 530
Vatten och avlopp	30 931	28 336	27 677	24 180
Statliga driftsbidrag	89 111	80 659	89 111	80 659
EU-bidrag	899	385	899	385
Övriga intäkter	43 766	50 684	45 326	74 075
SUMMA	223 110	213 172	303 848	316 612

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
Löner, sociala avgifter	688 967	655 015	714 115	685 585
Övriga kostnader anställda	44 362	41 327	47 147	42 954
Försörjningsstöd	17 649	18 444	17 649	18 444
Tele, IT, porto	2 774	3 295	4 435	4 762
Konsulttjänster	2 885	4 003	6 423	5 920
Bränsle, energi, va	24 810	21 009	20 130	22 352
Hyra/Leasing	26 589	25 532	13 596	9 496
Förbr.inv/material	43 220	38 236	44 739	39 338
Entreprenad	160 068	146 771	141 553	117 911
Övriga kostnader	66 336	51 846	114 641	106 399
SUMMA	1 077 660	1 005 478	1 124 428	1 053 161

Kostnaden för räkenskapsrevision beräknas för 2022 uppgå till 140 tkr

3. AVSKRIVNINGAR

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
Fastigheter	50 118	45 648	60 504	55 341
Inventarier och maskiner	9 829	9 057	18 721	22 280
Nedskrivningar	0	5 542	0	5 542
SUMMA	59 947	60 247	79 225	83 163

4. SKATTEINTÄKTER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
Preliminär skattebetalning	624 386	596 395	624 386	596 395
Preliminär slutavräkning innevarande år	15 542	15 089	15 542	15 089
Slutavräkningsdifferens föregående år	4 211	2 185	4 211	2 185
SUMMA	644 139	613 669	644 139	613 669

5. STATLIG UTJÄMNING M.M.

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
Inkomstutjämnning	187 613	170 821	187 613	170 821
Kostnadsutjämnning	38 741	33 201	38 741	33 201
Strukturbidrag	0	0	0	0
LSS-utjämnning	-13 284	-17 474	-13 284	-17 474
Regleringsavgift/-bidrag	36 637	39 248	36 637	39 248
Fastighetsavgift	30 532	30 253	30 532	30 253
Generellt bidrag	2 573	8 219	2 573	8 219
SUMMA	282 812	264 268	282 812	264 268

6. FINANSIELLA INTÄKTER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
Räntor likvida medel	0	0	0	0
Utdelning kapitalförvaltning	0	0	0	0
Reavinst avyttring värdepapper	568	2 704	568	2 704
Utdelning från kommunens bolag	372	287	0	0
Orealiserat resultat värdepapper	0	9 299	0	9 299
Övriga finansiella intäkter	2 456	1 686	2 282	510
SUMMA	3 396	13 976	2 850	12 513

7. FINANSIELLA KOSTNADER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
Räntor på lån	5 359	2 092	8 628	3 958
Räntor pensionsskuld	0	0	0	0
Dröjsmålsränta	0	0	1	10
Orealiserat resultat värdepapper	7 477		7 477	
Övriga finansiella kostnader	177	153	282	87
SUMMA	13 013	2 245	16 388	4 055

8. BALANSKRAVSRESULTAT

Tkr		
	2022	2021
Årets reultat. enligt resultaträkning	2 837	37 116
Reducering av samtliga realisationsvinster	-113	-4 386
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0
Orealiserat resultat värdepapper	0	-9 299
Justering för återföring av orealiserat resultat värdepapper	7 477	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	10 201	23 431
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat	10 201	23 431

9. JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

Tkr	Kommun		Koncern	
	2022	2021	2022	2021
Verksamhetens intäkter				
- Reavinst, försäljning mark och byggnader	0	4 386	0	4 386
- Ersättning sjuklönekostnader	4 742	3 235	4 742	3 235
- Statsbidrag Covid 19	0	4 384	0	4 384
-Försäkringsersättning	0	0	0	22 601
Verksamhetens kostnader				
- Utrangeringar	-2 351	-1 992	-2 351	-1 992
- Merkostnader Covid 19	0	-7 220	0	-7 220
-Nedskrivning av värde för omsättningstillgångar	-3 183		-3 183	
- Resultat från exploateringsverksamheten	-3 982		-3 982	
Avskrivningar				
- Nedskrivningar	0	-5 542	0	-5 542
Finansiella intäkter				
- Reavinst, försäljning av värdepapper	0	2 704	0	2 704
- Värdeförändring finansiella omsättningstillgångar	0	9 299	0	9 299
Finansiella kostnader				
- Värdeförändring finansiella omsättningstillgångar	-7 477		-7 477	
SUMMA	-12 251	9 254	-12 251	31 855

10. JUSTERING FÖR EJ LIKVIDITETSPÅVERKANDE POSTER

Tkr	Kommun		Koncern	
	2022	2021	2022	2021
Avskrivningar	59 947	54 705	79 225	77 498
Nedskrivning av anläggningstillgång	0	5 542	0	5 542
Utrangeringar	2 350	1 992	2 426	1 992
Upplösning skuld investeringsbidrag mm	-736	-689	-736	-689
Upplösning statlig infrastruktur	613	613	613	613
Reavinst inventarier	0	-308		-308
Reavinst fastigheter	-113	-4 078	-113	-4 078
Reaförlust fastighet	1 297	0	1 297	0
Förändring avsättningar	1 075	903	1 931	3 626
Investeringsfond VA	6 213	8 179	6 213	8 179
Omföring från anläggning till exploatering	8 647	3 940	8 647	
Försäljn Svarvaren överfört från konto 17 o 29	0	-1 500		
Övrigt	-1 206	-12	-3 371	-2 188
SUMMA	78 087	69 287	96 132	90 187

11. NETTOINVESTERINGAR I MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
Investeringar i anl.tillg.	268 149	160 040	332 940	253 656
Investeringsbidrag	-7 162	0	-7 162	0
Anläggningsavgifter	-1 926	-1 551	-1 926	-1 551
Gatukostnadsersättningar	0	0	0	0
SUMMA	259 061	158 489	323 852	252 105

12. MARK OCH BYGGNADER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
Anskaffningsvärde				
Värde vid årets ingång	1 702 334	1 558 863	2 222 836	1 998 482
Årets anskaffning	247 171	152 130	317 851	245 761
Årets försäljning/utrangering	-4 251	-4 679	-15 735	-11 447
Omklassificering	-16 529	-3 980	-17 693	-3 980
Värde vid årets utgång	1 928 725	1 702 334	2 507 259	2 228 816
Ack av- och nedskrivningar				
Värde vid årets ingång	665 612	616 363	809 354	753 838
Årets av- och nedskrivningar	50 118	51 190	58 200	60 883
Årets försäljning/utrangering	-266	-1 941	-266	-5 233
Värde vid årets utgång	715 464	665 612	867 288	809 488
REDOVISAT VÄRDE	1 213 261	1 036 722	1 639 971	1 419 328

13. MASKINER OCH INVENTARIER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
Anskaffningsvärde				
Värde vid årets ingång	278 558	270 795	457 866	463 574
Årets anskaffning	14 282	7 911	15 089	15 968
Årets försäljning/utrangering	0	-148	-37	-1 463
Omklassificering	0	0	1 727	
Värde vid årets utgång	292 840	278 558	474 645	478 079
Ack av- och nedskrivningar				
Värde vid årets ingång	223 183	214 175	343 198	334 142
Årets av- och nedskrivningar	9 829	9 057	18 725	22 281
Årets försäljning/utrangering	0	-49	-90	-1 189
Värde vid årets utgång	233 012	223 183	361 833	355 234
REDOVISAT VÄRDE	59 828	55 375	112 812	122 845

14. VÄRDEPAPPER, ANDELAR, M.M.

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
Koncernbolag				
Osbybostäder AB	26 000	26 000	40	40
Fjärrvärme i Osby AB	1 000	1 000	5	5
OsbyNova AB	0	385	0	0
Industrihus i Osby AB	1 646	1 200	0	446
Östra Göinge Renhållnings AB	1 950	1 950	0	0
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	1 000	1 000	0	0
IT kommuner i Skåne AB	2 000	2 000	0	
Trygghets- och räddningscentralen i Skåne Nordost AB	1 000		0	
Summa koncernbolag	34 596	33 535	45	491
Utanför koncernen				
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	610	610	610	610
Kommuninvest	14 111	14 045	14 111	14 045
Övriga utanför koncernen	139	139	139	139
Summa utanför koncernen	14 860	14 794	14 860	14 794
SUMMA	49 456	48 329	14 905	15 285

Från 2022 ingår inte IT kommuner i den sammanställda redovisningen. Detta gör att jämförelse mellan åren blir missvisande.

15. LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
Kommuninvest	0	0	0	0
Övrig långfristig fordran	0	0	488	478
SUMMA	0	0	488	478

16. BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
Ingående balans	9 604	10 217	9 604	10 217
Årets beslutade bidrag	0	0	0	0
Årets upplösning	-613	-613	-613	-613
SUMMA	8 991	9 604	8 991	9 604

17. KORTFRISTIGA FORDRINGAR

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
Kundfordringar	5 785	6 238	6 742	15 369
Momsfordringar	16 673	10 373	17 803	10 373
Skattekonto	803	2 093	803	2 184
Fordran prel skatt	1 569	1 301	1 569	1 301
Fastighetsavgift	25 348	20 963	25 348	20 963
Kommunal kostnadsutjämn. 22-23	969		969	
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	50 036	28 418	74 796	56 842
Övriga fordringar	45	10	10 621	18 814
SUMMA	101 228	69 396	138 651	125 846

18. KORTFRISTIGA PLACERINGAR

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
Kapitalförvaltning pensionsmedel, bokfört värde	63 111	70 588	63 111	70 588
Marknadsvärde	63 111	70 588	63 111	70 588
Övriga kortfristiga placeringar	0	0	1 981	19 368

19. LIKVIDA MEDEL

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
Kassa och bank	4 479	16 383	61 382	65 052
SUMMA	4 479	16 383	61 382	65 052

20. EGET KAPITAL

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
Ingående eget kapital	648 597	611 481	771 361	719 754
Årets resultat	2 837	37 116	10 363	60 833
Övriga justeringar	0	0	0	-4 106
SUMMA	651 434	648 597	781 724	776 481

21. AVSÄTTNINGAR

Avsättningar till pensioner

Tkr	Kommun	
	2022	2021
Ing avsättning före löneskatt	8 293	7 566
Ränte- och basbeloppsuppräknig	209	126
Utbetalningar	-840	-700
Sänkning av diskonteringsränta	0	0
Arbetstagare pensionerats	0	0
Nya efterlevandepensioner	1 472	1 243
Övrigt	24	58
SUMMA	9 158	8 293
Löneskatt	2 222	2 012
TOTALT	11 380	10 305
Aktualiseringsgrad	98 %	98 %

22. LÅNGFRISTIGA SKULDER

Tkr	Kommun		Koncern	
	2022	2021	2022	2021
Lån i banker och kreditinstitut	585 000	435 000	936 086	786 484
Övriga långfristiga skulder	0	0	0	52
Förutbetalda intäkter som releras över flera år				
Investeringsbidrag, tkr	15 110	8 286	15 110	14 142
- återstående antal år	33	31	33	31
Gatukostnadsersättningar, tkr	0	0	0	0
- återstående antal år	0	0	0	0
Anläggningsavgifter, tkr	12 572	11 044	12 572	11 044
- återstående antal år	33	26	33	26
Investeringsfond VA, tkr	36 180	29 967	36 180	29 967
Summa förutbetalda intäkter	63 862	49 297	63 862	55 153
SUMMA	648 862	484 297	999 948	841 689

23. KORTFRISTIGA SKULDER

Tkr	Kommun		Koncern	
	2022	2021	2022	2021
Leverantörsskulder	71 315	43 570	82 542	52 689
Momsskulder	0	1 488	119	2 507
Upplupna kostnader/Förutbetalda intäkter	123 659	107 570	136 244	125 519
Övriga kortfristiga skulder	12 584	14 571	22 320	23 835
SUMMA	207 558	167 199	241 225	204 550

24. LEASINGÅTAGANDE

Tkr	Kommun	Kommun	Kommun
	2023	2024-2027	2028-
Inventarier	0	0	0
Fordon	2 112	988	0
SUMMA	2 112	988	0

25. STÄLLDA PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER FÖR KONCERNEN

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
Fastighetsinteckningar	0	0	50 307	50 307
Borgensåtaganden	373 555	363 760	373 555	363 760
Pensionseskuld KPA inkl löneskatt	160 855	167 062	160 855	167 062
Kommunens åtagande i bolagen		0	-355 208	-343 784
SUMMA	534 410	530 822	229 509	237 345

Osby kommun har i januari 2008 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. **Samtliga 294 kommuner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.**

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Osby kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 mnkr och totala tillgångar till 537 007 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 949 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 948 mnkr.

26. ANSVARFÖRBINDELSE PENSIONS FÖRPL INKL LÖNESKATT

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2022	2021	2022	2021
Ingående avsättning före löneskatt	134 445	135 293	134 445	135 293
Försäkring IPR	0	0	0	0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	3 939	2 389	3 939	2 389
Pensionsutbetalningar	-8 250	-8 141	-8 250	-8 141
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	0	0
Ändrat livslängdsåtagande	0	4 194	0	4 194
Övrigt	-666	710	-666	710
SUMMA	129 468	134 445	129 468	134 445
Löneskatt	31 409	32 617	31 409	32 617
TOTALT ANSTÄLLDA	160 877	167 062	160 877	167 062
Aktualiseringsgrad	98 %	98 %	98 %	98 %

27. VA-VERKSAMHETEN

Kostnad Tkr	Summa
Ekonomiavdelningens personal	326
Ekonomisystem	42
Kansli, KF, KS	30
Samhällsbyggnad, Mark och exploatering	100
Samhällsbyggnad, Driftenheten	902
SUMMA	1 400

Driftredovisning

Tkr	Budget 2022	Redovisning 2022			Avvikelse	Utfall 2021
		Netto	Kostnad	Intäkt		
NÄMND/FÖRVALTNING	Netto	Kostnad	Intäkt	Netto	Netto	Netto
Kommunstyrelse	70 972	78 206	6 910	71 296	-324	701
Arbete och välfärd	85 556	98 289	18 917	79 372	6 184	7 995
Miljö- och byggnämnd	6 369	10 929	4 245	6 684	-315	-988
Samhällsbyggnad	76 876	254 653	170 129	84 524	-7 648	-1 222
- Samhällsbyggnad exkl VA	76 876	222 619	138 095	84 524	-7 648	-1 222
- VA-verksamhet	0	32 034	32 034	0	0	0
Revision	928	923	0	923	5	-1
Valnämnd	350	485	0	485	-135	-6
Barn- och utbildningsnämnd	367 539	461 533	80 688	380 845	-13 306	-105
Hälsa- och omsorgsnämnd	260 206	319 633	55 542	264 091	-3 885	-6 277
Överförmyndare	2 608	2 351	29	2 322	286	156
SUMMA NÄMNDERNA	871 404	1 227 002	336 460	890 542	-19 138	253
Finansförvaltning	-873 105	57 953	951 333	-893 380	20 275	30 169
TOTALT	-1 701	1 284 955	1 287 793	-2 838	1 137	30 422

Investeringsredovisning

Tkr	Budget 2022	Redovisning 2022			Avvikelse	Utfall 2021
		Netto	Kostnad	Intäkt		
NÄMND/FÖRVALTNING	Netto	Kostnad	Intäkt	Netto	Netto	Netto
Kommunstyrelse	10 640	2 774	0	2 774	7 866	11 333
Arbete och välfärd	320	309	0	309	11	0
Miljö- och byggnämnd	769	680	0	680	89	0
Samhällsbyggnad	363 839	252 298	9 457	242 841	120 998	230 544
- Samhällsbyggnad exkl VA	343 080	236 001	7 531	228 470	114 610	168 243
- VA-verksamhet	20 759	16 297	1 926	14 371	6 388	62 301
Barn- och utbildningsnämnd	13 020	3 363	85	3 278	9 742	11 039
Hälsa- och omsorgsnämnd	9 360	9 178	0	9 178	182	3 372
Summa nämnderna	397 948	268 602	9 542	259 060	138 888	256 288

Årets största investeringar

Tkr PROJEKT	Total bud- get	Varav bud- get 2022	Redovisning 2022			Avvikelse 2022
	Netto	Netto	Utgift	Inkomst	Netto	Netto
Killeberg fsk o matsal	75 250	55 000	58 516	0	58 516	3 516
Reinvesteringar komp. red.	21 300	21 300	22 937	0	22 937	1 637
Ny Brandstation Osby	121 400	39 000	14 447	0	14 447	-24 553
LSS-boende Skeingsvägen	18 000	16 705	14 188	0	14 188	-2 517
LSS-boende Kärleksstigen	15 000	13 565	14 091	0	14 091	526
LSS-boende Syrégatan	7 500	9 450	12 323	0	12 323	2 873
Åtgärder ledningsnät	10 000	10 409	10 680	0	10 680	271
Asfalt	10 000	10 000	10 061	0	10 061	61

Resultat- och balansräkning VA-verksamhet

UTDRAG UR KOMMUNENS RESULTATRÄKNING

RESULTATRÄKNING VA-VERKSAMHET

Belopp i Mnkr	Not	2022	2021
Verksamhetens intäkter	1	32,0	29,5
Verksamhetens kostnader	2	-23,7	-21,6
Avskrivningar	3	-7,3	-7,4
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		1,0	0,5
Finansiella intäkter		0,0	0,0
Finansiella kostnader		-1,0	-0,5
Resultat		0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0
FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL		0,0	0,0

BALANSRÄKNING VA-VERKSAMHET

Belopp i Mnkr	Not	2022	2021
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Mark och byggnader	4	137,6	116,3
Pågående mark och byggnader		7,3	31,4
Maskiner och inventarier	5	0,5	0,6
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		145,4	148,3
Omsättningstillgångar		0	0,0
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		0	0,0
SUMMA TILLGÅNGAR		145,4	148,3
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Årets resultat		0	0,0
Övrigt eget kapital		0	0,0
Summa eget kapital		0	0,0
Långfristiga skulder		145,4	148,3
Kortfristiga skulder			0,0
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		145,4	148,3

NOTER VA-VERKSAMHET

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER

	2022	2021
Allmänna försäljningsintäkter	606	643
VA-avgifter, fasta	11 216	10 948
VA-avgifter, rörliga	15 759	15 675
VA-avgifter, dagvatten	10 169	9 893
VA-avgifter, övriga	0	0
Förutbetalda va-avgifter från abonnenterna	-6 213	-8 179
Hyror och arrenden	98	80
Övrigt	399	435
SUMMA	32 034	29 495

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER

	2022	2021
Löner	0	0
Övriga kostnader anställda	0	0
Tele, IT, porto	124	219
Konsulttjänster	0	0
Bränsle, energi, vatten	3 580	2 167
Hyra, leasing	31	1
Förbrukningsinventarier och material	46	0
Entreprenad	18 046	17 254
Övriga kostnader	1 850	1 957
SUMMA	23 677	21 598

3. AVSKRIVNINGAR

	2022	2021
Byggnader	7 229	7 261
Maskiner och inventarier	105	105
SUMMA	7 334	7 366

4

. MARK OCH BYGGNADER

	2022	2021
Anskaffningsvärde		
Värde vid årets ingång	268 897	266 324
Årets anskaffning	28 569	12 688
Erhållna invint	0	0
Årets försäljning/utrangering	0	0
Omklassificering	0	-10 115
Värde vid årets utgång	297 466	268 897
Ack av- och nedskrivningar		
Värde vid årets ingång	152 622	145 361
Årets av- och nedskrivningar	7 230	7 261
Årets försäljning/utrangering	0	0
Värde vid årets utgång	159 852	152 622
REDOVISAT VÄRDE	137 614	116 275

5. MASKINER OCH INVENTARIER

	2022	2021
Anskaffningsvärde		
Värde vid årets ingång	5 367	5 367
Årets anskaffning	0	0
Erhållna invint	0	0
Årets försäljning/utrangering	0	0
Omklassificering	0	0
Värde vid årets utgång	5 367	5 367
Ack av- och nedskrivningar		
Värde vid årets ingång	4 749	4 643
Årets av- och nedskrivningar	105	105
Årets försäljning/utrangering	0	0
Värde vid årets utgång	4 854	4 748
REDOVISAT VÄRDE	513	619

6. INVESTERINGSFOND

	2022	2021
Ingående värde	29 967	21 788
Avgår årets periodisering	0	0
Årets avsättning	6 213	8 179
UTGÅENDE VÄRDE	36 180	29 967

Redovisningsprinciper

GOD REDOVISNINGSSSED OCH RÄTTVISANDE BILD

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal redovisning vilket bland annat innebär:

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har tagits upp till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har tagits upp till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Anläggningsavgifter redovisas som skuld och intäktsförs under tillgångarnas nyttjandeperiod.

Redovisning av exploatering har anpassats jämfört med 2020 och markvärden redovisas fr o m 2021 som omsättningstillgång.

Redovisning av fordonsleasing, här följer vi inte rekommendationen. Arbetet kommer att påbörjas under 2022.

Ändrade redovisningsprinciper:

Uppskrivning har gjorts av värdet på andelar i Kommuninvest ekonomisk förening om 4360 tkr och överensstämmer numera med insatskapitalbeskedet. Detta har inte påverkat resultaträkningen för 2020.

Gatukostnadsersättningar redovisas fr om 2020 ej som skuld utan intäktsförs. Förändringen gällande tidigare års skuld har inte påverkat resultatet för 2020.

Enligt LKBR ska vissa finansiella instrument värderas till verkligt värde. Dessa tillgångar har bokförts till balansdagens marknadsvärde. Detta har inte påverkat jämförelsetalen i resultaträkningen eftersom tillgångarna var bokförda till verkligt värde även 2019-12-31.

Jämförelsetalen för föregående år har räknats om enligt de nya redovisningsprinciperna. I not 20 framgår effekterna på eget kapital av de ändrade principerna.

RKR 14 om drift- och investeringsredovisning samt RKR 15 om förvaltningsberättelsen har tillämpats från 2020.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag där kommunen har minst 20% inflytande. IT kommuner Skåne AB och Trygghets- och räddningscentralen i Skåne Nordost AB ingår inte i den sammanställda redovisningen då Osby kommuns andel endast uppgår till 17 % i respektive.

Den sammanställda redovisningen utgör ett sammandrag av kommunens och företagens balans- och resultaträkningar. I detta sammanhang har interna mellanhavanden eliminerats mellan de i koncernen ingående enheterna. Redovisningen har upprättats enligt så kallad proportionell konsolidering, vilket betyder att om företagen inte är

helägda har endast ägda andelar av räkenskapsposterna tagits med i koncernredovisningen. Vid eliminering av interna mellanhavanden har arbetet följt "väsentlighetsprincipen" och "försiktighetsprincipen".

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

Jämförelsestörande poster visas i not till resultaträkningen och/eller kassaflödesrapport.

Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 2 mnkr.

INTÄKTER

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 2, Intäkter.

KOSTNADER

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet. På tillgångar som mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar. De avskrivningstider som tillämpas i kommunen är 3, 5, 10, 15, 20, 25, 33, 50 år.

Nyttjandeperioden för varje investeringsprojekt bedöms tillsammans med verksamheten innan projektet påbörjas.

I en del investeringar ingår olika komponenter med olika avskrivningstider. Kommunstyrelsen har 2016 antagit riktlinjer för komponentredovisning. Grundprincipen är att om skillnaden i förbrukning av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter förväntas vara väsentliga, ska tillgången delas upp på dessa och respektive komponent ska skrivas av separat. Vid nyinvestering över 500 tkr ska bedömning göras om komponentindelning är tillämpningsbart eller ej.

Inledningsvis ska komponentavskrivning tillämpas för byggnader, gator och vägar samt VA-anläggningar.

Avskrivning görs linjärt, det vill säga med lika stora nominella belopp varje år och påbörjas när anläggningen tas i bruk.

GRÄNSDRAGNING MELLAN KOSTNAD OCH INVESTERING

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett basbelopp.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Investeringsbidrag och anläggningsavgifter tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas som en långfristig skuld och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

Tidigare gjorda nedskrivningar har prövats utifrån RKR 19, nedskrivningar. Prövningen har inte föranlett några återföringar.

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR Kommunens pensionsmedel placerade i fonder är klassificerade som omsättningstillgång enligt RKR 20. Portföljens förvaltning regleras i av fullmäktige antagen policy, KF §128/2017. Samtliga placeringsmedel är värderade till marknadsvärde.

PENSIONER

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS17.

Osby kommun har inte några visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension.

SKULD FÖR ÖVERUTTAG FRÅN VA-KOLLEKTIV

Kommunens VA-verksamhet ska enligt 30§ Lag om allmänna vattentjänster tillämpa självkostnadsprincipen vilket innebär att intäkter maximalt ska redovisas motsvarande för verksamhetens nödvändiga kostnader. Om VA-taxekollektivet under räkenskapsåret faktureras mer än de nödvändiga kostnaderna uppstår ett "överuttag". Ett överuttag kan periodiseras för att möta framtida nyinvesteringar eller återbetalas till VA-taxekollektivet. Kommunen, i enlighet med sin beslutade investeringsplan, står inför stora investeringar i VA-anläggningar och överuttaget planeras att användas till dessa framtida investeringar.

Redovisningsmodell

Den kommunala redovisningslagen reglerar kommunernas mån kommunen lyckats täcka sina kostnader för den ordinarie löpande verksamheten med erhållna skattemedel. Det är detta resultat som bäst beskriver kommunens ekonomiska utveckling och verksamhetens påverkan på det egna kapitalet.

I det sista steget i resultaträkningen redovisas händelser som inte har något direkt samband med den ordinarie verksamheten inom kommunen, dessa kallas för extraordinära intäkter och kostnader. När även dessa beaktas i resultaträkningen framgår det sammantagna ekonomiska resultatet och kallas Årets resultat. Det är detta resultat som överförs till balansräkningen och påverkar posten Eget kapital.

BALANSRÄKNING

Balansräkningen syftar till att visa den ekonomiska ställningen vid bokslutstillfället. Balansräkningen är uppdelad i tre delar; tillgångar, skulder och eget kapital. I balansräkningen framgår till vilket värde tillgångar är bokförda och på vilket sätt de är finansierade. Finansieringen sker antingen genom externt kapital (skulder) eller internt kapital (eget kapital).

Tillgångarna delas upp i anläggningstillgångar och omsättningstillgångar. Med anläggningstillgångar avses tillgångar som stadigvarande innehas, till exempel fastigheter och inventarier. Omsättningstillgångar innefattar tillgångar som förväntas förbrukas inom ett år, såsom kassa, fordringar och lager.

På motsvarande sätt är skulderna uppdelade i kortfristiga och långfristiga skulder samt avsättningar. Kortfristiga skulder förfaller till betalning inom ett år medan de

redovisningsmodell. Här framgår att den skall innehålla resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys. För att komplettera analysunderlaget används även driftsredovisning och investeringsredovisning.

Osby kommun har valt att här redogöra lite kort för den redovisningsmodell som används i årsredovisningen. Syftet är att ge ovana läsare av årsredovisningen ökad förståelse för den kommunala redovisningen.

RESULTATRÄKNING

Resultaträkningen visar en sammanfattning av årets intäkter och kostnader. Om intäkterna överstiger kostnaderna innebär det att ett överskott tillförs kommunens egna kapital. Detta i sin tur innebär att den ekonomiska ställningen förbättrats.

Resultaträkningen är indelad i fyra delar. Den första delen benämns Verksamhetens nettokostnader. Detta resultat fås genom att verksamhetens kostnader och avskrivningar minskas med de intäkter som genererats i verksamheten, såsom avgifter och hyror. Nettokostnaden är den del av verksamhetens kostnader som återstår att finansiera genom skattemedel.

I nästa steg redovisas skatter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag. Detta resultatsteg kallas Verksamhetens resultat. I nästa steg kommer kommunens finansiella intäkter och kostnader. Efter dessa poster får vi fram Resultat efter skatteintäkter och finansnetto. Detta resultat visar i vilken

långfristiga skulderna sträcker sig över flera år. Avsättningar är att betrakta som skuld för vilken det exakta beloppet inte är känt och inte när det skall betalas.

Det egna kapitalet är skillnaden mellan tillgångar och skulder och utgörs av kommunens samlade ackumulerade resultat. Det visar hur mycket av tillgångarna som finansierats med egna medel.

I en balansräkning ska alltid tillgångs- och skuldsidan vara i balans, det vill säga vara lika stora.

KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalysen beskriver hur medel har anskaffats och hur de har använts. I denna analys utgår redovisningen från de faktiska inbetalningar (inkomster) och utbetalningar (utgifter) som är gjorda under året, till skillnad från resultaträkningen som utgår från kostnader och intäkter.

Förutom förändringar av likvida medel beskriver också kassaflödesanalysen hur investeringar och amorteringar av långfristiga skulder finansierats.

Medan resultaträkningen endast fokuserar på den löpande verksamheten ger kassaflödesanalysen en mer heltäckande bild över verksamhetens flöden; driften, investeringarna och finansieringen.

DRIFTSREDOVISNING

Driftsredovisningen beskriver budgeterade och redovisade intäkter och kostnader för den löpande verksamheten. Här framgår i vilken mån olika verksamheter har avvikit från budget. Driftredovisningen kan ses som ett komplement till resultaträkningens intäkter och kostnader inklusive interna mellanhavanden.

Ord och begrepp

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande innehav såsom byggnader och inventarier.

Avskrivning

Planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar för att fördela anskaffning.

Avsättning

En förpliktelse som på balansdagen är säker eller sannolik men, till skillnad från skuld, är osäker till belopp eller till när den ska infrias.

Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen vid bokslutstidpunkten uppdelad på tillgångar, eget kapital, avsättningar och skulder.

Drifts- och investeringsredovisning

Visar utfallet i förhållande till budgeten på olika ansvars- och verksamhetsområden.

Eget kapital

Skillnaden mellan tillgångar och skulder/avsättningar, dvs. kommunens förmögenhet.

Finansiella intäkter

Intäkter som kommer från placerade medel, t ex. ränta på bankkonto och intäkter från pensionsförvaltning.

Finansiella kostnader

Består främst av kostnader som kommer från upplåning och kostnader i pensionsförvaltningen.

Finansnetto

Finansiella intäkter minus finansiella kostnader.

Kapitalkostnader

Samlingsbegrepp för avskrivning och intern ränta.

Kassaflödesanalys

Beskriver hur kommunen fått in pengar under året och hur de har använts, uppdelat på löpande verksamhet, investering, finansiering och förändring av rörelsekapital.

INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsredovisningen är en förteckning över hur nettoinvesteringarna sett ut för de olika verksamheterna under året. Här framgår i vilken mån verksamheterna avvikit från den fastlagda investeringsbudgeten. Genom investeringsredovisningen erhålls ett förtydligande av posten investeringsnetto som redovisas i kassaflödesanalysen.

Kassalikviditet

(Kortfristiga fordringar + kassa och bank) / kortfristiga skulder.

Kortfristig fordran/skuld

Fordringar och skulder som förfaller inom ett år efter bokslutsdagen.

Likvida medel

Kontanter eller tillgångar som kan omsättas direkt t. ex. banktillgångar.

Långfristig fordran/skuld

Fordringar och skulder som förfaller till betalning senare än ett år från bokslutsdagen.

Nettokostnader

Driftskostnader inklusive avskrivningar med avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar.

Nettokostnadsandel

Löpande kostnader i % av skatteintäkter samt kommunalekonomisk utjämning och statsbidrag.

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter med avdrag för investeringsbidrag.

Omsättningstillgångar

Tillgångar som på kort tid kan omsättas i likvida medel, såsom förråd, fordringar, kassa, bank.

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

Resultaträkning

Sammanfattning av intäkter och kostnader. Visar också årets förändring av det egna kapitlet.

Rörelsekapital

Den del av kapitalet som står till förfogande för finansiering av utgifter, dvs skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Sammanställd redovisning

Sammanställning av resultaträkningar och balansräkningar för kommunen och bolag med mera där kommunen har ett betydande inflytande. Ger en helhetsbild av det ekonomiska läget oavsett vilken form den kommunala verksamheten bedrivs i.

Självfinansieringsgrad av investeringar

(Resultat före extraordinära poster + avskrivningar) / investeringar.

Soliditet

Visar hur stor del av tillgångarna som finansierats med kommunens egna pengar och om det finns framtida betalningsförmåga. Beräknas genom att dividera eget kapital med summa tillgångar.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommunstyrelse

INLEDNING

- Ekonomienhet
- HR-avdelning inkl. löneenhet och bemanningsenhet
- Stab
- Räddningstjänst
- Administrativ avdelning inkl. kommunikation, utveckling, kanslienhet och kontaktcenter.

Under hösten genomfördes en omorganisation som innebar att ekonomienheten och utvecklingsenheten slogs samman till en ekonomi- och utvecklingsenhet.

Ledning

Niklas Larsson, kommunstyrelsens ordförande

Petra Gummesson, kommundirektör



ÅRETS HÄNDELSE

Under våren sjuksattes vårt nya HR-system där första lönen betalades ut i mars. Implementering av systemet har tagit mycket tid i anspråk för löneenheten, bemanningsenheten samt för kommunens chefer. Implementering av stödsystem för hantering av sjukfrånvaro/rehabilitering (Adato), anställningsdagar (Winlas) har genomförts.

En utbildningssatsning för chefer i ämnet tillitsbaserad styrning och ledning har genomförts under året. Utbildning genomfördes under tre tillfällen med hemuppgifter däremellan. En inspirationsföreläsning för chefer med Anders Hansen inom temat hälsa har genomförts. Föreläsning spelades in vilket gav cheferna möjlighet att visa den i sina arbetsgrupper.

På kanslienheten har ett omfattande arbete med implementering av och utbildning i nya dokument- och ärendehanteringssystemet Ciceron pågått. Upphandling och implementering har skett i samverkan med tre andra SKNO-kommuner.

Rysslands invasion av Ukraina ledde i början av året till en mycket hög belastning för säkerhets- och beredskapsenheten. Under året har även teoretisk och praktisk PDV-utbildning (pågående dödligt våld) genomförts inom grundskola, gymnasieskola och vuxenutbildning.

I kontaktcenter har självinspektion införts för besökare till kommunhuset.

Räddningstjänsten har under första delen av 2022, precis som 2020 och 2021, påverkats av den pågående pandemin, det har bidragit till att utbildningar internt och externt har till viss del inte kunnat utföras. Under 2022 har omvärldsläget bidragit till att räddningstjänsten ökat sin arbetsinsats gällande civilt försvar och räddningstjänst under höjd beredskap.

Under 2022 har det varit något färre larm jämfört med 2021. Anledningen till detta är främst att antal sjukvårdslarm minskat betydligt.

Under senare delen av hösten har ett par större bränder inträffat som blivit kostsamma i form av sanering och personalresurser. Under 2022 har det genomförts en tillsyn gällande en gammal övningsplats. Detta har medfört provtagning vilket har bidragit till det ekonomiska underskottet.

MÅLUPPFYLLELSE

Nämndmål


Osby kommun är en hållbar kreativ kommun som bidrar till tillväxt och utveckling.

Analys av resultatet

Osby kommun har klättrat i Svenskt Näringslivs ranking de senaste åren. Sedan 2018 har placeringen förbättrats från plats 271 till plats 101 år 2022. De kategorier där Osby kommuns företagare är mest nöjda i förhållande till andra kommuners företagare är tillgången till kompetens och kommunpolitikernas attityder till företagande. De områden som når ett sämre resultat jämfört andra kommuner är service och bemötande, kommunens upphandling och påverkan av brottslighet/otrygghet.

Slutsatser

Trots en förbättring av resultatet i Svenskt Näringslivs ranking så uppnås inte målvärdet på plats 50. Osby kommun arbetar aktivt med olika insatser för att stärka relationen med kommunens företagare. Några insatser som kan nämnas är företagsbesök och möten med lokala företagare i samband med upphandlingar.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Ranking Svenskt Näringsliv (Kommunstyrelse)	Max 50	101	Osby kommun har förbättrat sin placering de senaste åren, men når inte målvärdet på plats 50.


Osby kommun ökar service och tillgänglighet för invånare genom digitalisering, kommunikation och kunskap.

Analys av resultatet

Under året har e-tjänsteplattformen Selfpoint implementerats i Osby kommun vilket möjliggjort att ta fram tre nya e-tjänster i egen regi. Två externa e-tjänster har lanserats, "Ansökan om lotteritillstånd" och bokning av "Borgerlig vigsel". Utöver det har en intern e-tjänst tagits fram och lanserats för att ge möjlighet för verksamheterna att anmäla behov av nya e-tjänster.

Slutsatser

Målet har uppnåtts. Dessutom har kommunens samtliga e-tjänster har samlats i en gemensam självserviceportal för att göra det lättare för invånarna att hitta e-tjänsterna och öka servicen.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Antal nya e-tjänster (Kommunstyrelse)	Minst 3	3	


Osby kommun har ett gott ledarskap och medarbetarskap.

Analys av resultatet

Osby kommun visar ett relativt bra resultat i totalindex i HME-enkäten. Dock är svarsfrekvensen låg, vilket gör det svårt att dra allt för många slutsatser utifrån resultatet. Det högsta resultatet i HME-enkäten finns inom områden som rör hur meningsfullt arbetet känns, medan resultatet när det gäller uppföljning av mål är sämre. Resultatet ser likande ut i jämförbara kommuner.

Slutsatser

Målvärdet på 85 uppnås inte. Dock är Osby kommuns resultat bra i förhållande till andra kommuner. Osby kommun har under 2022 gjort satsningar på ledarskap vilket skulle kunna vara en av anledningarna till det relativt goda resultatet. Arbetet med tillitsbaserat ledarskap fortgår under 2023 och förhoppningen är att detta kommer att bidra högre motivation och självledarskap hos medarbetarna.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 HME-värde (Hållbart medarbetarengagemang) (Kommunstyrelse)	Minst 85	82	

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2021	2022
Kostnad för arbetskraft	46 692	47 215
Varav kostnad för sjuklön	201	464

Personalstatistik

	2021	2022
Tillsvidareanställda	54	53

Antalet tillsvidareanställda för Kommunstyrelseförvaltningen (42 kvinnor och 11 män) jämfört med 2021 (38 kvinnor och 16 män).

EKONOMI

Belopp i tkr	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Verksamhet			
Ekonomienhet	9 468	9 865	397
HR-avdelning	17 239	17 348	109
Stab	6 705	6 334	-371
Räddningstjänst	18 601	17 229	-1 372
Administration och utveckling	19 283	20 194	911
Resultat	71 296	70 970	-326

Analys av utfallet

Kommunstyrelseförvaltningen redovisar ett negativt avvikelse på 326 tkr jämfört med budget. Räddningstjänsten redovisar en negativ avvikelse på cirka 1 400 tkr, vilket beror på högre personalkostnader jämfört med budget, samt kostnader i samband med sanering av en övningsplats och kostnader som uppkommit i samband med två stora bränder i Osby under senare delen av 2022.

Även staben redovisar en negativ avvikelse jämfört med budget. Avvikelsen beror på ökade kostnader för färdtjänst, vilket beror på fler resor och ett ökat antal resande.

Övriga enheter redovisar positiva resultat jämfört med budget, vilket till största del beror på vakanta tjänster under delar av året.

Erhållna stats- och EU-bidrag	(tkr)
Omställningsfonden	50
Arbetsplatsnära stöd	155
Kompensation sjuklön i samband med covid-19	116
Ersättning till räddningstjänst (MSB)	36
Ersättning till säkerhet och beredskap (MSB)	989

FRAMTIDEN

Det ekonomiska läget för kommunen innebär bland annat att HR-enheten, under 2023, kommer att lägga stor del av sitt arbete i att stötta cheferna i de förändringar som behöver ske i verksamheterna för att få budgeten i balans. För förvaltningen innebär även det ekonomiska läget olika anpassningar som ska genomföras under 2023.

Automatisering och digitalisering är fortsatt ett viktigt område för att underlätta vardagen för våra invånare och medarbetare. Arbetet med att kartlägga processer i syfte att automatisera och införa e-tjänster är fortsatt ett fokusområde. Som en del i detta arbete kommer under 2023 ett digitalt personalarkiv att införas.

Ny lagstiftning och förändringar i omvärlden innebär ett fortsatt intensivt arbete med säkerhet och beredskap.

Osäkerheten i världsläget gör att större fokus behöver läggas på beredskapsfrågor som måste hanteras på både kort och lång sikt. Även räddningstjänsten påverkas av ett alltmer osäkert världsläge och ett ökat fokus de närmsta åren kommer att vara på räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB). Under 2023 påbörjas även byggnationen av ett nytt blåljushus, där polis, ambulans och räddningstjänst ska finnas samlat.

En ny styrmodell och budgetprocess beslutades i slutet av 2022 och kommer att implementeras under 2024.



Arbete och välfärd

INLEDNING

- Vuxenutbildning
- Arbetsmarknadsverksamhet
- Kommunalt aktivitetsansvar
- Flyktingmottagning
- Socialtjänst barn- och familj (inklusive familjerätt och mottagande av ensamkommande barn)
- Socialtjänst vuxen (ekonomiskt bistånd, våld i nära relationer samt missbruk och beroende)
- Socialtjänstens öppenvård

Ledning

Niklas Larsson - kommunstyrelsens ordförande

Emma Frostensson - förvaltningschef



ÅRETS HÄNDELSER

1 juli fick kommunerna ansvar för bosättning av anvisade ukrainskflyktingar vilket samordnas av Osby kommun Kompetensa. Dessutom anställdes en arbetsmarknadskoordinatör i början av året med syfte stärka kontakten med det lokala näringslivet. Det har även skett en omorganisation då vaktmästeriuppgifterna överflyttades till en central vaktmästeriorganisation under hösten.

Från och med den 1 augusti 2022 finns en skyldighet för kommunerna att inom Komvux tillhandahålla en sammanhållen utbildning för de individer som tar del av det arbetsmarknadspolitiska programmet etableringsinsatser för vissa nyanlända invandrare (etableringsprogrammet) och som på grund av kort utbildning inte bedöms kunna matchas mot arbete under tiden i programmet.

Det har under året varit fortsatt fokus på att utveckla och förbättra familjehemsvården. En familjehemssekreterare som i huvudsak ska handleda familjehemmen för att förhindra sammanbrott tillträdde sin tjänst i maj.

Rutiner för arbetet inom ramen för Osbymodellen beslutades under hösten och implementering påbörjades.

MÅLUPPFYLLELSE

Nämndmål

Osby kommun är en hållbar kreativ kommun som bidrar till tillväxt och utveckling.

Analys av resultatet

Den sammanfattande bedömningen är att förvaltningen inte fullt ut uppnår målet. Andel öppet arbetslösa och sökande i program har under i princip hela året legat över målvärdet, men i december ökar arbetslösheten och målvärdet nås inte. Osby kommun Kompetensa har dock mycket goda resultat och har under året fått ut 81 personer i studier eller arbete, vilket är ett betydligt bättre resultat än 2021 och de når långt över uppsatt målvärde. Även vuxenutbildningen uppnår goda resultat när det gäller andel som efter avslutad yrkesutbildning fått anställning även om verksamheten inte helt når upp till satt målvärde på 90%. Verksamheterna har på olika sätt utvecklat arbetssätt för att uppnå högre måluppfyllelse. De har bland annat stärkt arbetet med språkutveckling, utökad praktik i samband med yrkesutbildning, förstärkt kollegialt lärande på Komvux, utvecklat insatser på Osby kommun Kompetensa utifrån forskning och beprövad erfarenhet samt stärkt arbetet ut mot arbetsgivare.

Nettokostnadsavvikelsen för IFO landar på 0,7% för 2021. Individ och familjeomsorgen kostar dock betydligt mindre/invånare i Osby än om man jämför med andra kommuner med liknande socioekonomiska förutsättningar. Förvaltningen har framför allt låga kostnader för de mest kostsamma placeringsformerna; missbruk, våld i nära relation och HVB-placeringar för barn och unga. Anledningen till det är en aktiv och medveten satsning på öppenvården och familjehemsvården.




Trots att kostnaderna för ekonomiskt bistånd är cirka 1 000 tkr lägre 2022 når förvaltningen inte upp till satt målvärde när det gäller kostnaden för ekonomiskt bistånd beviljats/invånare. I snitt har dock cirka 20 färre hushåll beviljats bistånd varje månad jämfört med både 2020 och 2021. Anledningen till att biståndet ligger på samma nivå kostnadsmässigt trots färre hushåll beror enligt förvaltningens analys på att normen är höjd, hushållen har färre egna inkomster (beroende på lång tid i arbetslöshet samt färre med lön från resursanställning) samt att Osby kommun har en hög andel barn i befolkningen som ingår i familjer med ekonomiskt bistånd vilket bidrar till högre belopp per hushåll.

Slutsatser

Ett medvetet och strukturerat utvecklingsarbete av våra arbetsmarknadsinsatser ger resultat. Samtidigt ökar vi kvalitén i de befintliga utbildningar vi bedriver på Komvux genom bland annat utökad praktik och förstärkt svenskundervisning, allt i dialog med arbetsgivare. Förvaltningen ser dock behov av att ytterligare stärka arbetet kring validering och yrkessvenska. Dessutom pågår arbete, i dialog med näringslivet, för att framåt kunna dimensionera och planera vuxenutbildning utifrån arbetsgivares behov.

Förvaltningen planerar även för att skapa jobbspår, snabba vägar till arbete utifrån enskilda arbetsgivares behov. Med stöd av en nyligen framtagna överenskommelse med arbetsförmedlingen är ambitionen att ytterligare stärka vårt

samarbete med målet att fler kommer ut i studier eller arbete. Förvaltningen kommer även utveckla föräldraskapsstöd och samhällsinformation till nyanlända för att öka försättningsarna till inkludering.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Kostnad ekonomiskt bistånd, belopp/invanare (Arbete och välfärd)	Max 1 000	1 109	Kostnaderna för ekonomiskt bistånd per hushåll ligger över målvärde trots att antalet hushåll har minskat. Orsakerna är framför allt lägre inkomst per hushåll.
 Andel öppet arbetslösa och sökande i program (andel av den registerbaserade arbetskraften) (Arbete och välfärd)	Max 7,5%	7,9 %	Den totala arbetslösheten i Osby kommun ligger i december 2022 på 7,9%. Arbetslösheten har gått upp något under årets två sista månader. Könsuppdelad statistik visar att arbetslösheten bland kvinnor ligger på 8,8% och bland män på 7,1%.
 Nettokostnadsavvikelse individ- och familjeomsorg, % (Arbete och välfärd)	0 %	0,7 %	Nettokostnadsavvikelsen för 2021 landar på 0,7%, vilket är de senaste siffror som finns tillgängliga. Resultatet är en förbättring jämfört med 2020-års siffror då avvikelsen landade på 2,5%.

Osby kommun ökar service och tillgänglighet för invånare genom digitalisering, kommunikation och kunskap.

Analys av resultatet

Målet kan ej anses uppfyllt fullt ut. Antal e-tjänster och digitala lösningar ligger kvar på samma nivåer som förra året då förvaltningen inte har haft möjlighet att prioritera vidare utveckling på området. Förvaltningens systematiska kvalitetsarbete har ej varit möjligt att prioritera under 2022 och ingen brukarundersökning är genomförd. Anledningen är att det inte har varit möjligt att avsätta personalresurser.



För att uppnå detta nämndmål har förvaltningens verksamheter haft gemensamma mål om att utveckla arbetssätt i samverkan riktat mot unga i riskzon samt att förebygga och tidigt upptäcka våld i nära relationer. Förvaltningen har bland annat arbetat aktivt med att sprida kunskap om våld i nära relationer och om Familjehuset verksamhet, både i den egna organisationen och i samhället i stort. Förvaltningen har i samarbete med barn och utbildningsförvaltningen arbetat fram en struktur för SSPF (samverkan skola, socialtjänst, polis och fritid) och implementering kommer påbörjas under första halvan av 2023. Förvaltningen bedriver även ett utvecklingsarbete inom familjehemsvården bland annat genom utökad handledning. Inom ramen för utvecklingsarbetet har det skapats en enkät för att samla in familjehemmens upplevelse av det stöd socialtjänsten erbjuder. Analys av resultatet och framtagande av lämpliga åtgärder pågår.

Slutsatser

Förvaltningen kommer framöver försöka identifiera möjliga enklare e-tjänster för att komma igång i utvecklingen. Dessutom är ambitionen att e-tjänst för ekonomiskt bistånd ska komma i full drift under 2023.

Förvaltningen behöver identifiera andra möjliga lösningar för att kunna växla upp arbetet med kvalitetsarbete inklusive brukardelaktighet utifrån att rekrytering av SAS (socialt ansvarig samordnare) ej är möjlig på grund av det ekonomiska läget.

Genom förstärkning av socialtjänstens öppenvård kommer socialtjänsten framöver ha ökade möjligheter att arbeta förebyggande och uppsökande, i samverkan med framför allt skola, fritidsgård och polis, för att förhindra att unga hamnar i missbruk och kriminalitet. Det går helt i linje med inehållet i den föreslagna nya socialtjänstlagen, samt med det uppdaterade medborgarlöfte som är framtaget tillsammans med polisen, där en av satsningarna är att arbeta brottsförebyggande mot unga.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Antal e-tjänster och digitala lösningar. (Arbete och välfärd)	Minst 22	20	E-tjänsterna och de digitala lösningarna återfinns nästan uteslutande inom vuxenutbildningen.
 Andelen som upplever att socialtjänsten frågar efter brukarens synpunkter angående hur dennes situation skulle kunna förändras. (Arbete och välfärd)	100%		Ingen brukarundersökning är genomförd under 2022 på grund av att förvaltningen ej kunnat använda personalresurser för genomförande.

Osby kommun har ett gott ledarskap och medarbetarskap.

Analys av resultatet

Förvaltningen har i stora drag uppnått målet kring ett gott ledarskap och medarbetarskap. Förvaltningen har arbetat fram ett årshjul för arbetsmiljöarbetet och medarbetare har varit delaktiga i arbetsmiljöarbetet. Förvaltningen har även haft ett aktivt målarbete med tydlig involvering av medarbetare. Förvaltningen anordnar med regelbundenhet förvaltningsdagar för alla medarbetare i förvaltningen. Syftet är att alla medarbetare i förvaltningen ska få knyta kontakter för att stärka "vi-känslan" samt skapa en ökad förståelse för varandras uppdrag, vilket är en av förutsättningarna för ett gott samarbete.

Slutsatser

Överlag goda resultat på genomförda medarbetarenkäter. Varje verksamhet arbetar vidare utifrån sina resultat i dialog med medarbetarna. Förvaltningen kommer prioritera arbetet med måluppföljning och att det ska ske i nära samarbete med medarbetare. Dessutom planerar förvaltningen en insats tillsammans med skyddsombud och fackliga, med stöd av HR, för att föra dialog kring hur vi tillsammans kan arbeta för en god arbetsmiljö.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2021	2022
Kostnad för arbetskraft	63 879	61 895
Varav kostnad för sjuklön	448	798

Personalstatistik

	2021	2022
Tillsvidareanställda	64	63

Kostnad placeringar

	2020	2021	2022
Placering missbruk	2 430	2 149	1 772
Placering våld i nära relationer	3 971	648	377
Placering familjehem	8 352	10 134	12 030
Placering konsulentstödda familjehem	762	406	1 531
Placering HVB-hem	2 247	0	465

Kommentarer placeringar

Under 2022 har endast en HVB-placering gjorts. Verksamheten försöker så långt det är möjligt att undvika HVB-placeringar då de är kostsamma och har sämre resultat.

Kostnaderna för konsulentstödda familjehem har ökat och det beror framför allt på bristen på egna familjehem. Även kostnaderna för våra egna familjehem har ökat markant.

Bristen på familjehem har trissat upp ersättningarna. Dessutom har många av de placerade barnen stora behov vilket gör att belastningen och kraven på familjehemmen ökar och genererar högre ersättningar. I vissa fall har det även krävts kompletterande behandling vilket medfört ytterligare kostnader.

Inom både missbruk och våld i nära relationer har våra kostnader sjunkit. Placeringarna inom våld i nära relationer är både färre och kortare. Öppenvården har utvecklats och arbetar mer aktivt med våld i nära relationer. Förvaltningen sprider även kunskap i hela organisationen vilket medför att våldet identifieras i ett tidigare skede och möjliggör andra, mindre kostsamma, lösningar. Socialtjänstens öppenvård för missbruk och beroende har utvecklats och intensifierats. Förvaltningen ser även en tendens till kortare placeringar än tidigare år, vilket är möjligt på grund av att vi har en egen öppenvård som kan ta vid efter en kortare placering.

Kostnad ekonomiskt bistånd

	2 020	2 021	2 022
Nettokostnad ekonomiskt bistånd	17 344	18 317	17 309
Antal beviljade genomsnitt	186	186	163

Kommentarer ekonomiskt bistånd

Kostnadernas för ekonomiskt bistånd är cirka 1 000 tkr lägre 2022 än 2021. I snitt har drygt 20 färre hushåll beviljats bistånd varje månad jämfört med både 2020 och 2021. Anledningen till att biståndet ligger på samma nivå kostnadsmissigt trots färre hushåll om man jämför med 2020 beror enligt förvaltningens analys på att normen är höjd och att individer efter lång tid i arbetslöshet förlorar andra

ersättningar och behovet av ekonomiskt bistånd ökar. Dessutom har förvaltningen betydligt färre personer i resursanställning vilket också ökar förvaltningens kostnader för ekonomiskt bistånd.

I Osby kommun är det fler barn som ingår i hushåll med ekonomiskt bistånd än om man jämför med liknande kommuner. Det innebär större kostnad per hushåll.

Förvaltningen har avslutat ärende i samma takt som tidigare år, men har ett betydligt lägre inflöde, framför allt om man jämför med 2020.

Arbetsmarknadsenhet

	2020	2021	2022
Avslut Osby kommun Kompetensa, andel i arbete	15	31	34
Avslut Osby kommun Kompetensa, andel i studier	7	12	11
Pågående arbetsmarknadsanställningar, per 31 dec	42	37	15

Kommentarer arbetsmarknadsenhet

Trots en betydligt större målgrupp visar Osby kommun Kompetensa bättre resultat. Förvaltningens bedömning är att det bland annat beror på den förstärkning som skett i verksamheten, både i antal medarbetare och nya kompetenser. Det har även skett en utveckling av arbetssätt och förhållningssätt. Genom denna förstärkning är det möjligt att genomföra kartläggningar och individuell anpassning av insatser. Det krävs ett mer aktivt arbete för att få fler i studier och det kräver ökad tillgång på studie- och yrkesvägledning.

Det har skett en markant nedgång i antalet arbetsmarknadsanställningar. Det finns lite olika anledningar till det; Under 2020 var det möjligt att teckna avtal om extratjänst, vilket var en i princip helsubventionerad anställning. När den möjligheten försvann var det av ekonomiska skäl inte längre möjligt att ha lika många anställningar. På grund av lägre budgetram inför 2023 var verksamheten dessutom tvungen att anpassa antalet anställningar som ingicks under 2022, då de i flera fall även belastar 2023 års budget. Utöver det har verksamheten valt att nyttja en del av budgetmedlen till andra arbetsmarknadspolitiska insatser, framför allt sysselsättningsplatser på Grogrund. Ytterligare en orsak är att verksamheten har utvecklats och dragit lärdomar, vilket medfört att kraven för att erbjudas en arbetsmarknadspolitisk anställning har ökat, detta för att öka chanserna att vara redo för den reguljära arbetsmarknaden efter insatsen. Dessutom erbjuds parallella insatser under anställningstiden för att öka kvalitet och det kräver fler personalresurser, vilket gör att verksamheten inte kan hantera samma antal som tidigare. Sedan vaktmästeriet gick över till samhällsbyggnad finns inte heller en egen verksamhet att ha anställningar i, utan nu är Kompetensa beroende av att ordinarie verksamheter tar emot.

Komvux

	2020	2021	2022
Elever i kommunal vuxenutbildning hemkommun, antal	316	364	
Elever i SFI-utbildning, antal	162	157	

Kommentarer Komvux

Finns inga siffror för 2022 att tillgå, men mellan 2020 och 2021 har det skett en ökning av antalet elever inom Komvux. Det är framför allt antalet elever på gymnasial nivå som har ökat. Ökad flexibilitet underlättar och möjliggör för fler att kunna studera. Bland annat genom att erbjuda 5, 10 och 20 veckors-kurser.

SFI-eleverna ligger på ungefär samma mellan åren, färre som skrivs ut då många har kort utbildningsbakgrund och långsam progression.

EKONOMI

Belopp i tkr	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Verksamhet			
Förvaltningsledning 1101	3 692	6 267	2 575
Vuxenutbildning 1111	10 039	10 742	703
Kompetensa 1112	11 482	12 652	1 170
I FO Vuxen 1121	29 096	30 189	1 093
Barn o familj 1122	25 062	25 706	644
Resultat	79 371	85 556	6 185

Analys av utfallet

Förvaltningsledning

Förvaltningsledningen gör ett positivt resultat på drygt 2 500 tkr vilket framför allt beror på lägre personalkostnader, på grund av projektfinansiering, tjänstledigheter och vakanser samt ökade intäkter från Migrationsverket för framförallt ukrainska flyktingar. I budgeten 2023 har anpassningar gjorts utifrån ovan.

Vuxenutbildning

Vuxenutbildningen gör ett positivt resultat på cirka 700 tkr. Verksamheten har haft högre intäkter och lägre personalkostnader än budgeterat. Verksamheten har dock gjort av med mer pengar än budgeterat när det kommer till köp av utbildning av extern aktör eller annan kommun.

Osby kommun Kompetensa

Osby kommun Kompetensa gör ett positivt resultat på drygt 1 100 tkr vilket i princip uteslutande beror på utblivna personalkostnader på grund av vakanta tjänster. Inför 2023 har neddragning av tjänst gjorts.

Vuxenheten och FamiljeHuset

Vuxenheten och FamiljeHuset gör ett positivt resultat på nästan 1 100 tkr på grund av en vakant tjänst på FamiljeHuset samt ej nyttjad budget på cirka 1 500 tkr för placering inom våld i nära relationer. Utbetalt ekonomiskt bistånd landar på knappt 400 tkr över budget. Inför 2023 har budgeten för placeringar minskats och budgeten för ekonomiskt bistånd ökats.

Barn och familjeenheten

Barn och familjeenheten landar på ett positivt resultat på drygt 600 tkr. Det som till stor del bidrar till överskottet är uteblivna personalkostnader på grund av tjänstledigheter och långtidssjukskrivning samt statligt bidrag för familjehemsvården. Kostnaderna för placeringar landar totalt på 2 000 tkr över budget medan öppenvårdsinsatser så som kontaktpersoner och kontaktfamiljer går cirka 400 tkr bättre än budget.

Erhållna stats- och EU-bidrag

Bokförda stats- och EU-bidrag	
Driftbidrag statliga konto 35100	2 217
Driftbidrag från AF konto 35140	4 680
Driftbidrag från Skolverket konto 35110	3 398
Driftbidrag från Socialstyrelsen konto 35121	1 157
EU-bidrag konto 35800	158
Driftbidrag Migrationsverket konto 35131	5 017

FRAMTIDEN

Arbetsmarknad och utbildning

En stor utmaning för förvaltningen är att flertalet av de individer som är inskrivna på Osby kommun Kompetensa har ett behov av omfattande insatser innan de kan matchas mot arbete. Det står klart att både Osby kommun Kompetensa och vuxenutbildningen kommer att behöva utveckla sina insatser/utbildningar för att effektivisera och nå flera med förbättrade resultat, med mindre ekonomiska resurser.

En ny överenskommelse mellan Osby kommun och Arbetsförmedlingen är tecknad. Den ska förhoppningsvis kunna ligga till grund för konkreta lyckade samarbeten som ska öka möjligheterna för våra invånare att komma i arbete och arbetsgivare att hitta rätt kompetens.

Arbetsmarknadens behov ska vägas in vid planering och dimensionering av vissa utbildningar på gymnasial nivå. Lagändringarna börjar gälla den 1 juli 2023 och tillämpas första gången i fråga om utbildning som påbörjas 2025. I detta arbete måste man ingå avtal med andra kommuner och det kommer innebära fritt sök i avtalsområdet.

Socialtjänsten

Socialtjänsten kommer ha ett fokus på att stärka kvalitén i utredningar, både gällande barn och vuxna, samt att förbättra kunskap och villkor för de familjehemsplacerade barnen. Socialtjänstens öppenvård, FamiljeHuset, kommer utveckla insatser för våldsutsatta och våldsutövare. Verksamheten kommer även utveckla det uppsökande och förebyggande arbetet med tidig upptäckt av unga i riskzon och ungdomar med missbruksproblematik.

1 december 2023 slutredovisas en utredning som ska visa förslag på hur krav på deltagande i heltidsaktiviteter, en så kallad aktivitetsplikt, kan införas i socialtjänstlagen för arbetslösa vuxna som har haft försörjningsstöd under lång tid. Enheten för ekonomiskt bistånd kommer fortsätta arbetet med att implementera och utveckla den RPA-lösning (robotic process automation) som finns tillgänglig.

Betänkandet Hållbar socialtjänst – En ny socialtjänstlag (2020:47) presenterar förslag som kommer att innebära en stor omställning av socialtjänstens organisering och arbets sätt. Målet är att ett förslag till ny socialtjänstlag presenteras år 2024. Fokus i förslaget ligger på förebyggande arbete framför allt riktat mot barn och unga samt utvecklingen mot en mer kunskapsbaserad socialtjänst och systematisk uppföljning av insatsernas kvalitet.

Strategin för integration, arbete och kompetensförsörjning

Förvaltningen kommer fortsätta driva utveckling av verksamhet utifrån strategin för Integration, arbete och kompetensförsörjning. Förhoppningsvis kommer Osby kommun beviljas medel för ett ESF+ projekt för att fortsatt arbeta vidare, utifrån pågående förstudie, kring bland annat breddad rekrytering och nya yrkeskategorier.

I samarbete med näringslivsutvecklare samt Barn- och utbildningsförvaltningen kommer förvaltningen fortsätta driva arbetet med att skapa en *Kompetensplattform* innehållande en organisation med representanter från kommunen, näringslivet och Arbetsförmedlingen, samt samlade aktiviteter i samverkan. Det övergripande syftet med Kompetensplattformen är att utveckla Osby kommuns olika kompetensutvecklingsinsatser (utbildningar och arbetsmarknadsinsatser) till att bättre passa det lokala kompetensförsörjningsbehovet.

Miljö och byggnämnd

INLEDNING

Tillsyn och prövning enligt Plan- och bygglagen.

Tillsyn och prövning enligt Miljöbalken.

Tillsyn och prövning enligt Livsmedelslagen.

Tillsyn och prövning enligt Alkohollagen.

Tillsyn och prövning enligt Lag om tobak och liknande produkter.

Tillsyn och prövning enligt Lag om tobaksfria nikotinprodukter.

Tillsyn och prövning enligt Strålskyddslagen.

Tillsyn och prövning enligt Lag om handel med vissa receptfria läkemedel.

Tillsyn och prövning enligt Lag om sprängämnesprekursorer.

Tillsyn och prövning enligt Lag med särskilda bestämmelser om gaturenhållning och skyltning.

Tillsyn enligt Smittskyddslagen.

Tillsyn enligt Lag om skydd mot internationella hot mot människors hälsa.

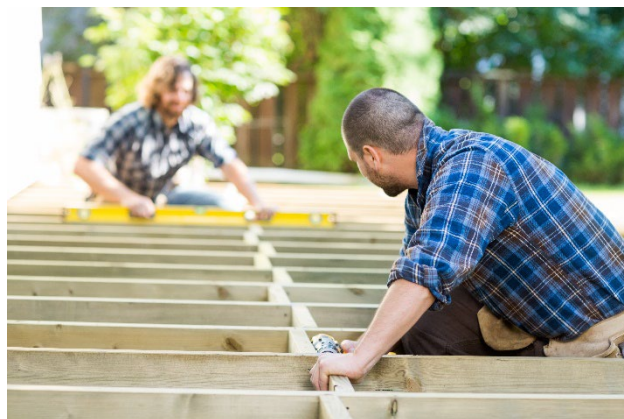
Ansvar för att fullgöra kommunens uppgifter enligt Lagen om bostadsanpassningsbidrag.

Administrera kalkning av sjöar och vattendrag i kommunen.

Ledning

Lars-Erik Svensson, miljö- och byggnämndens ordförande

Anders Skoog, förvaltningschef Miljö och Bygg



ÅRETS HÄNDELSER

Året 2022 har initialt präglats av pandemin och en pågående ekonomisk kris, vilket haft till följd att en viss del av planerad tillsyn ställts in eller skjutits upp, nedgång på bygglovsintäkter på grund av rådande konjunkturläge kan också noteras samt ökade kostnader för bostadsanpassning. Men måluppfyllelsen har ändå uppnåtts i de flesta områdena.

Under året har en miljöinspektör/samordnare börjat och en bygglovsarkitekt slutat, där en nyrekrytering har genomförts.

Byte av verksamhetssystem har påbörjats, vilket kommer effektivisera och kvalitetssäkra arbetet internt med automatisk ärendehantering och möta upp kraven från medborgare och andra tillståndssökanden med olika e-tjänster.

MÅLUPPFYLLELSE

Nämndmål

Miljö- och byggnämnden ska upprätta en tillsynsplan och säkerställa att den följs

Indikatorer	Mål	Utfall
● Antal C-anläggningar som fått tillsyn. (Miljö och byggnämnd)	40	41
◆ Antal livsmedelsobjekt som fått tillsyn. (Miljö och byggnämnd)	89	81
■ Antal inspektioner av anmälningspliktiga lokaler för hygienisk behandling (Miljö och byggnämnd)	17	8

Miljö- och byggnämnden ska hjälpa företagen att göra rätt

Indikatorer	Mål	Utfall
● Antal tillfällen som företag söker direktkontakt med myndigheten i förebyggande syfte. (Miljö och byggnämnd)	40	150

Miljö- och byggnämnden ska bedriva en tillsyn och lovgivning som är tydlig, effektiv och rättssäker

Indikatorer	Mål	Utfall
● Andel meddelade bygglov med kompletta handlingar inom 10 veckor. (Miljö och byggnämnd)	100 %	100
● Andel klagomål som kommuniceras inom tre veckor. (Miljö och byggnämnd)	100 %	100

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2021	2022
Kostnad för arbetskraft	6 854	6 897
Varav kostnad för sjuklön	14	87

Personalstatistik

	2021	2022
Tillsvidareanställda	10	9

EKONOMI

Belopp i tkr	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Verksamhet			
Miljö o byggnämnd	499	421	-78
Ledning o administration	1 648	1 512	-136
Bygglov	1 163	1 280	117
Hälsoskydd	539	482	-57
Livsmedelskontroll	23	408	385
Miljöskydd	1 114	691	-423
Kalkningsprojekt	196	313	117
Alkoholtillstånd	237	387	150
Bostadsanpassning	1 265	875	-390
Resultat	6 684	6 369	-315

Analys av utfallet

För helåret håller sig miljö- och byggverksamheten inom budget. Bostadsanpassningsärenden har ökat kraftigt avseende kostnader vilket visar på underskott i år. Överskridandet på helårsbasis för hela verksamheten beror helt på bostadsanpassningen.

Erhållet statsbidrag 2021

Projekt namn	Erhållen summa 2021 (tkr)
Kalkningsbidrag	1 109
Kompensation sjuklön	20
Nystartsjobb AF	57
Totalt	1 186

FRAMTIDEN

Den viktigaste uppgiften det närmaste året är att behålla och utveckla det goda samarbetet mellan nämnd och förvaltning.

Fullfölja installationen av det nya verksamhetssystemet till gagn för medarbetare och medborgare som innebär en fortsatt digitalisering och utveckling av E-tjänster.

Fortsätta samarbetet med samhällsbyggnadsförvaltningen för samverkan inom planfrågorna och utveckling av digitaliserat plan- och kartmaterial.

Utveckla tillsynsverksamheten avseende enskilda avlopp.

Förbättra rutinerna för handläggning av ärenden om bostadsanpassning.

Samhällsbyggnad exkl. VA

INLEDNING

- PLANERING OCH ADMINISTRATION
- FASTIGHETSENHETEN
- MARK- OCH EXPLOATERINGSENHETEN
- GATA- OCH PARKENHETEN
- LOKALVÅRDSSENHETEN
- KOSTENHETEN INRIKTNING Barn och utbildning
- KOSTENHETEN INRIKTNING Hälsa och omsorg

Ledning

Lotte Melin, Ordförande

Mathias Karlsson, Förvaltningschef

ÅRETS HÄNDELSER

Periodens viktigaste händelser beskrivs utifrån kommunens målområden, "attraktiv och hållbar boendekommun" samt "utveckling och tillväxt".



Målområde - Attraktiv och hållbar boende kommun

Året har präglats av omvärldsfaktorer som pandemin och Rysslands invasion av Ukraina. Inte minst har detta inneburit stigande priser på drivmedel, el och livsmedel. Prisuppgångarna påverkar samhällsbyggnadsförvaltningen i högre utsträckning än övriga förvaltningar pga. att förvaltningen ansvarar för kommunens fastigheter samt kost- och lokalvård vilka alla har ett stort behov av inköp av olika varor och energi.

För att förbättra samhällsbyggnads möjlighet att verka för en attraktiv och hållbar boende kommun har ett utvecklingsarbete bedrivits under året med tre workshopar. Förvaltningsorganisationen har också setts över och är ny sedan den 20 april. Ytterligare en planarkitekt har anställts och rekrytering av ny gata/parkchef har slutförts.

Osby har under året klättrat i miljörankingen och ligger nu på 59 plats av 290 kommuner. Det är en förbättring med 38 platser sedan förra mätningen. Osby kommun har också

utsetts till årets avfallskommun.

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för kommunens fysiska planering och har tagit fram fyra planer till beslut, detaljplan för nya grundskolan i Örkened, detaljplan för Fiskalen 11 (möjliggör nytt bostadshus i sex våningar), detaljplan för Skyttebacken och detaljplan för Lönsboda 46:57 m.fl (möjliggör nytt äldreboende).

Samhällsbyggnadsnämnden förvaltar kommunens fastigheter där lokalbanken ingår. Kommunfullmäktige beslutade i juni om försäljning av Briohuset till Lekoseum. Försäljningen är klar och Lekoseums nybildade fastighetsbolag Klossen är ny fastighetsägare fr.o.m. den 31 december 2022.

Målområde - Utveckling och tillväxt

Under vintern öppnade äldreboendet i Solhem där kommunen hyr lokaler av kyrkan. Samhällsbyggnad har hanterat hyresförhandlingar och ansvarar för lokalvården och maten till de boende.

Första spadtaget för nya förskolan i Killeberg togs den 16 juni och byggnationen pågår. Upphandlingarna gällande grundskolan och sporthallen i Killeberg avbröts pga. högre anbud än budget.

Byggnationerna av tre efterlängtnade LSS-boenden blev klara i mitten av september med inflyttning 1 oktober. Boendena ligger på Skeingevägen, Kärleksstigen och Syrénatan.

Upphandlingen för byggnation av ny ishall var ute under sommaren och anbudsöppning skedde i september. På grund av höga anbud och den det försämrade ekonomiska läget under hösten så beslutade kommunfullmäktige dock att inte utöka investeringsbudgeten för projektet vilket innebar att upphandlingen avbröts.

Byggnationen av ny lokal för räddningstjänsten, ambulans och polis de så kallade Blåljushuset har också varit ute på upphandling under 2022. Tilldelningen har skett och byggnationen börjar under våren 2023.

En ny cirkulationsplats på riksväg 15 i korsning med Kålsvedsvägen blev klar under året och förbättrar trafiksäkerheten och framkomligheten. Under sommaren byttes även en vägtrumma på Riksväg 15 akut då trumman var i dåligt skick och riskerade att rasa.



MÅLUPPFYLLELSE

Nämndmål

Tänker alltid lite längre - väl genomtänkta beslut och hållbar samhällsplanering.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Antal beslut som föregåtts av en konsekvensanalys utifrån hållbarhet (miljö, sociala och ekonomiska aspekter) (Samhällsbyggnad exkl. VA)	Minst 5	5	Konsekvensanalyser har främst gjorts i samband med framtagande av detaljplaner.
■ Antal kg serveringssvinn (Samhällsbyggnad exkl. VA)	Max 5 000	10 000	Målet har inte uppfyllts. En förklaring till detta är kosten under 2022 erbjöd två lunchrätter inom skola och förskolan vilket var nytt för året.

Öppna och nyskapande - fokus på kommunikation, service och att göra nytt.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Antal tillfällen som invånarna har informerats via hemsidan innan åtgärder som berör dem påbörjas. (Samhällsbyggnad exkl. VA)	Minst 10	25	
● Antal genomförda förbättringar. (Samhällsbyggnad exkl. VA)	Minst 100	100	Nedan listas ett antal exempel på genomförda förbättringar under 2022: <ul style="list-style-type: none">• Ny cykelväg med belysning, mellan Greve Holks – Wivalliusvägen• Ny cykelväg med belysning, mellan Ekstigen – Klövervägen• Asfaltering av del av Ebbarp svägen fd. grusväg, ny belysning, minskat framtida drift- och underhåll• Nytt förvaltningssystem – Brounderhåll• Broinspektion genomförd• Projekt belysningsinventering, separering av belysningsnätet• Projekt belysningsstyrning, planering, utredning• Klövervägen asfaltering och ny och förbättrad belysning• Genomfört miljösanering av nya kvarteret Pollux som ska ut på markanvisningstävling• Rutiner, transportdokument mellanlager• Färdigställande Osby Industripark Etapp 1• Färdigställande 2 Industritomter Sunnanvind• Ny hundrastgård med belysning, samt belyst gångväg genom området• Projekt beställning, projektering torget elförsörjning• Ny skylt handel- och verksamhetsområde• Inventering av bef. industriskyltar. Framtagning av rutiner,• Genomgång av samtliga nyttjanderättsavtal• Ny lekplats Kråkeskogen• Sanering parkslide Örnstigen• Förbättrat samarbete med Miljö- och byggnadsförvaltningen• Nytt program för hantering av LTF,

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
			<p>samarbete med Östra Göinge och mer kostnadseffektiv lösning</p> <ul style="list-style-type: none"> • Arbetsmiljöverkets inspektion av oss som infrastrukturförvaltare över Industrispåret, Godkänd utan nämnvärd anmärkning • Möte med allmänheten/berörda Gamla Marklundavägen, politiskt beslut om indragning av väg och plan framåt • Brobidrag (upprustning av bro) enskild väg – Blackatorp • Nytt ramavtal Mark • Nytt ramavtal Beläggningskonsult • Implementerat nytt GIS system med nya möjligheter att publicera information på kartor och mobila kartappar • Nytt KFF avtal med Lantmäteriet innebär deltagande i fastighetsbildningsprocessen • Utvidgat planprocessen med löpande möten internt med experter internt • Planmöten med politiken utökad med presidiet från miljö och byggnämnden • Upphandlat nytt system med Östra Göinge för digital planbeskrivningar kopplat till plankartan • Möte med allmänheten och bostadsrättsföreningarna i Gamleby för att ansöka om lantmäteriförrättning att överlåta mark med garage samt återföra VA-nät med ledningsrätter till kommunen • Efter chefsutbildning i tillitsbaserat ledarskap på börjat förändring till denna metod genom mer delegering i avdelningen • Två tjänstepersoner har genomgått utbildning i arrendeavtal, markanvisningsavtal för att förbättra avtalsskrivningen vid nya avtal och försäljning av kommunal mark • Omflyttning av personalen i förvaltningen efter att miljö o bygg flyttat till plan 4 har haft positiv effekt i avdelningen • Utökad samarbete med miljö o bygg i bygglovsprocessen från mätsidan. Medför att alla bygglov finns i GIS kartan direkt efter ansökan • Uppdatering av invånarregister från Skatteverket sker nu varje dygn mot veckovis uppdatering tidigare • Förberett teknik och har klart med avtal och inloggningar för digital leverans av detaljplaner till Lantmäteriet enligt ny lag. Första leverans kommer ske under 2023 • Slutfört upphandling av mark samt genomfört lantmäteriförrättning för att kunna genomföra planarbetet med 20 nya bostadstomter i Loshult • Kvalitetssäkrat och gått igenom alla gamla arrendeavtal, upplåtelse av mark för att inte missa fakturering. Innebär också fortsatt utredning uppsägning av arrende som inte gäller • Avvecklat server med Oracledatabas tillsammans med Hässleholm o Östra Göinge som ny är flyttat till SQL-

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
			<p>server. Medfört minskade kostnader av Oraclelicens</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ny kallasfalt med bioolja för miljön • Skyddsombud finns numera på gata/park • Ny lövuppsamlare för bättre arbetsmiljö. • Börjat utföra trygghetsåtgärder i centralparken. • Framtagen skogsupphandling • Nya bänkar för attraktivitet • Byggt tröskel på naturbruksområdet för att lättare kunna köra över med städvagn • Samarbete med elever och lärare på svetsprogrammet som hjälpte till att svetsa gamla städvagnar. • Nya Ipads till lokalvården • Utökat förvaringsmöjligheten i köket i Killeberg • Köpt in Ipads till alla kök • Förbättrat samarbetet mellan köken vilket underlättar vid frånvaro • All kostpersonal har gått hygienutbildning • Vattenkran i matsalen på Parkskolan bättre arbetsmiljö för personalen • Diskmaskin till Parkskolan kök- investering • Validerade personalen till kock = kompetenshöjning. • Bytte annan variant för vattenautomat (billigare och bättre kvalitén) i matsal på Ekebo • Trasor istället papper att torka bordet i matsalar bättre hygien, kostnads- mässigt och miljövänligt. • Starta endast storköksmaskiner när det verkligen behövs att spara el. • Börjat med förste kock träffar-utbyte av idéer. • Översyn av arkivet våning 4 • Inventering av arrendeavtal • Byte av diariesystem från Lex till Ciceron • Ökad närvaro på sociala medier gällande näringslivsutvecklingsfrågor • Ökad intern kommunikation mellan kommunens verksamheter • Fler företagsbesök än tidigare år • Genomfört Flyboda projektet • Genomfört det omtag gällande värdeskapande fastighetsförvaltning • Utvecklat ett effektivt arbetsflöde gällande BIM. Skapat ett effektivt arbetsflöde. Då min tjänst är helt ny har jag själv fått jobba fram ett effektivt sätt att arbeta och har nu ett arbetsflöde som är effektivt och jag vet vad som behöver göras i vilken ordning för bäst resultat. • Skapat en mappstruktur för BIM, för att enklare kunna hitta och lokalisera filer. • Skapat en "draft" för en ritnings mall för Osby Kommun som saknats vilket

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
			behövs när ritningar ska publiceras.
● Antal genomförda förbättringar av större omfattning. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 5	8	Framtagande av utvecklingsplan för samhällsbyggnadsförvaltningen Ny organisations på samhällsbyggnadsförvaltningen from april 2022 Byggt cirkulationsplats på RV 15 – Trafiksäkerhet, Kollektivtrafik, Framkomlighet Akut byte av vägtrumma/bro RV 15, räcken och belysning Digitalisering av egenkontrollen inom kosten Sänkt temperaturen i kommunens lokaler för att spara energi (undantag har gjort för förskolor, äldreboenden och LSS). Uppstädning har genomförts av mellanlagringsplatser för jordmassor Anställt en till planarkitekt vilket ger möjlighet att leverera fler detaljplaner och snabbare planprocess

Finns överallt - verksamheten i alla kommunens delar i förhållande till demografin.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Antal byggklara småhustomter i Osby. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 10	24	
● Antal byggklara småhustomter i Lönsboda. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 5	40	
● Antal byggklara småhustomter i Killeberg. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 5	25	
■ Antal byggklara småhustomter i Loshult. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 5	1	
● Antal byggklara småhustomter i Hökön. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 3	9	
■ Antal byggklara småhustomter i Visseltofta. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 5	0	
● Antal kvadratmeter byggklar mark för verksamheter i Osby. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 30 000	97 000	62 000 kvm på Osby Industripark samt 35 000 utmed RV23/19
● Antal kvadratmeter byggklar mark för verksamheter i Lönsboda. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 10 000	13 000	

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2021	2022
Kostnad för arbetskraft	53 839	61 019
Varav kostnad för sjuklön	527	937

Skillnaden i kostnad för arbetskraft beror på att vaktmästarorganisationen har tillkommit till förvaltningen. Även öppnandet av Solhem innebar en personalökning gällande kost och lokalvård.

Personalstatistik

	2021	2022
Tillsvidareanställda	121	136

EKONOMI

Belopp i tkr	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Verksamhet			
Planering och administration	3 614	4 277	663
Fastighet	6 590	3 089	-3 501
Mark och exploatering	30 867	27 049	-3 818
Kost	22 706	21 735	-971
Lokalvård	17 895	17 515	-380
Gemensam service	2 852	3 212	360
Resultat	84 524	76 877	-7 647

Analys av utfallet

Utfallet på - 7 647 tkr beror på högre kostnader än budgeterat för el, drivmedel, livsmedel och engångsartiklar. Det förklaras också av högre kostnader än budgeterat för vintervård samt att intäkterna inom mark- och exploateringsområdet gällande GIS och industrispåret varit för högt budgeterade.

PLANERING OCH ADMINISTRATION

Tkr	Redov 2021	Redov 2022	Budget 2022	Avvik
Intäkter	1 304	4 477	1 204	3 273
Kostnader	5 068	8 091	5 481	-2 610
Resultat	-3 764	-3 614	-4 277	663

Planering och administrations överskott beror i huvudsak på en större intäkt från migrationsverket pga. förberedelser för ev. mottagande av flyktingar från Ukraina.

FASTIGHETSENHETEN

Tkr	Redov 2021	Redov 2022	Budget 2022	Avvik
Intäkter	115 377	114 654	113 213	1 441
Kostnader	144 231	121 245	116 303	-4 942
Resultat	-28 854	-6 591	-3 090	-3 501

Fastighetsenhetens underskott beror på högre kostnader än budgeterat för el, vatten och värme.

MARK- OCH EXPLOATERING

Tkr	Redov 2021	Redov 2022	Budget 2022	Avvik
Intäkter	8 328	7 151	8 228	-1 077
Kostnader	33 033	38 017	35 276	-2 741
Resultat	-24 705	-30 866	-27 048	-3 818

Mark- och exploateringsenhetens underskott beror i huvudsak på:

Högre kostnader än budgeterat för snöröjning och halkbekämpning, del av underskottet avser 2021.

GIS verksamheten var felbudgeterad vad avser intäkter vilket bidrog till underskottet liksom

Industrispåret som inte gav några inkomster på grund av befintligt avtal.

KOSTENHETEN

Tkr	Redov 2021	Redov 2022	Budget 2022	Avvik
Intäkter	10 093	11 120	10 780	340
Kostnader	29 822	33 826	32 515	-1 311
Resultat	-19 729	-22 706	-21 735	-971

Kostenheternas underskott förklaras huvudsakligen av högre kostnader än budgeterat för råvaror och engångsmaterial.

LOKALVÅRD

Tkr	Redov 2021	Redov 2022	Budget 2022	Avvik
Intäkter	581	417	260	157
Kostnader	18 961	18 312	17 775	-537
Resultat	-18 380	-17 895	-17 515	-380

Lokalvårdens underskott beror på högre kostnader än budgeterat för inköp av engångsmaterial.

GEMENSAM SERVICE

Tkr	Redov 2021	Redov 2022	Budget 2022	Avvik
Intäkter	172	277	0	277
Kostnader	1 401	3 129	3 212	83
Resultat	-1 229	-2 852	-3 212	360

Gemensam service överskott beror på lägre kostnader för personal pga. att personal numera ligger under en av kostnaderna.

INVESTERINGSREDOVISNING

Projekt nr	Namn	Budget 2022, tkr	Redovisat 2022, tkr	Avvikelse, tkr, redovisat jämfört med budget
0210	Örkenedskolan	5 000	5 596,7	-596,7
0212	Ny förskola Klockareskogs	2 000	0	2 000
0214	LSS-boende Syräng. 5	9 450	12 322,9	-2 872,9
0215	LSS-boende Kärleksst. 2	13 565	14 091,1	-526,1
0292	Laddstolpar vhtlokaler	355	91,6	263,4
0296	Kommunövergr passagesyst	2 565	1 888,4	676,6
0297	Proj äldreboende Lönsboda	1 000	726,9	273,1
0298	Moduler Visslan	0	1 288,8	-1 288,8
0299	Ombyggn. Familjehuset	5 000	281,2	4 718,8
0801	Fastighetsbildning	150	356,6	-206,6
0803	Centrumåtgärder	2 665	1 262,5	1 402,5
0804	Gatubelysning	200	200	0
0807	Centrumåtgärder visionsdo	5 905	0	5 905
0810	Trafiksäk.främj. åtg.	500	500,9	-0,9
0815	Utveckl. Naturbruksområde	6 345	2 723,3	3 621,7
0816	Förstudie GC-väg Näset-Ha	735	8,7	726,3
0817	Köp av fastigheter	2 100	1 853	247
0822	Cirk.plats RV15 Kålsvedv	5 815	5 814,8	0,2
0823	Cementvägen industritomt	2 900	3 148,9	-248,9
0831	Lekplatser	800	402,2	397,8
0832	Julbelysning	340	108,7	231,3
0833	Fordon driftenhet	1 165	180,8	984,2
0834	Byggn. stamnät landsbygd	1 470	0	1 470
0835	Asfalt	10 000	10 060,6	-60,6
0839	Pumpstationer	600	0	600
0841	Planområde Netto etapp 1	1 000	1 001,4	-1,4
0847	Planområde Netto etapp 2	700	713,5	-13,5
0848	Utveckl planomr Loshult	400	275,8	124,2
0851	Utveckl NÖ Industriområde	6 300	6 512,9	-212,9
0852	Utveckl Killeberg Norra	400	5 992,3	-5 592,3
0854	Utveckl NÖ ind omr etapp2	40	77,6	-37,6

0857	Utveckling Tommabodavägen	475	594	-119
0858	Detaljplan Kvadraten	20	86,7	-66,7
0859	Detaljplan Lekolar	20	952,7	-932,7
0890	Maskiner lokalvård	100	87	13
0891	Cykelvägsplan	2 000	0	2 000
0892	Reinvestering Broar	1 800	2 943,7	-1 143,7
0893	Hundrastgård Hasslaröd	300	293,7	6,3
1305	Säk.proj. Iarm	300	147,5	152,5
1307	Utbyte storköksutrustning	500	446,2	53,8
1309	Utemiljö Barn och skola	500	195,3	304,7
1310	Div. vht.förändr BoU	500	1 498,9	-998,9
1312	Reinvesteringar komp.red.	21 300	22 937,5	-1 637,5
1610	Föreningslokal Örkenedsko	2 680	2 010,1	669,9
1611	Ombyggn enl grsk beslut	6 200	1 965	4 235
1614	Om o tillbyggn Ekbackesko	4 390	14,4	4 375,6
1615	Ny sporthall Osby tätort	2 380	25,6	2 354,4
1616	Upprustn fritidsanläggning	2 970	2 970	0
1617	Passagesystem KoF	2 000	79,7	1 920,3
1626	Säkerhetsproj riskinven	150	83,8	66,2
1627	Säkerhetsproj elsäkerhet	150	210	-60
1630	Ny Ishall	42 740	4 582,7	38 157,3
1642	Killebergs grundskola	33 500	1 440,2	32 059,8
1647	Byggnation Lindhem	4 740	0	4 740
1648	Killeberg fsk o matsal	55 000	58 515,9	-3 515,9
1649	Killeberg idrottshall	0	60,3	-60,3
1650	Förskolelokaler Visseltof	505	10 859,1	-10 354,1
1651	Fast förvärv Grossören 7	985	831	154
1674	LSS-boende Skeingevägen	16 705	14 188,4	2 516,6
1678	Örkenedsskola modul tillf	0	329,8	-329,8
1679	Klintgården modul förvärv	0	937,5	-937,5
1701	Genomförande, energiproje	5 945	4 946,9	998,1
1706	Databaserad energistyrnin	0	588,6	-588,6
1751	Ny övn plats räddn tjänst	1 300	0	1 300
1752	Ny brandstation Osby	39 000	14 446,5	24 553,5
1793	Gemens nyckelsystem HoV	4 460	1 237,9	3 222,1
1949	Inventarier Solhem	0	482,2	-482,2
	Totalt	343 080	228 470,9	114 609,1

Nedan kommenterar projekten med de största avvikelserna:

0298 Moduler Visslan - Beslut om uppdrag att anordna nya skollokaler för Visslan finns från samhällsbyggnadsutskottet 2021-05-05, § 63. Finansiering ska ske via omdisponering inom befintlig investeringsram och hyreskostnad bekostas av hyresgästen.

0852 Killeberg norra - exploateringsprojekt för 13 nya tomter. Projektet slutredovisas ekonomiskt nu men exploateringen blev klar 2021. Därav stämmer inte budgeten för 2022 med utfallet.

0859 Detaljplan Lekolar - planen bekostas av kommunen pga. skrivning i köpeavtal som upprättades när Lekolar köpte fastigheten av kommunen.

1310 Div. vht.förändr BoU - högre utfall än budget bl.a. modul till Killebergsskolan samt modul till Örkened,

1312 Reinvesteringar komponentredovisning - högre utfallet förklaras till en del av projektet med relining av avloppsstammarna Rönnebacken.

1648 Killeberg förskola och matsal - högre utfallet förklaras av att projektet ligger före i betalplanen. Kostnaden skulle annars tagits 2023.

1650 Förskolelokaler Visseltofta - budgeten för projektet var 3500 tkr enligt beslut i samhällsbyggnadsnämnden 2020-03-25, § 35. Finansiering skulle ske genom att

2000 tkr tas från projektet Visseltofta förskola och 1 500 tkr från projektet grundskola i Killeberg. Utfallet på projektet är dock väsentligt högre än även denna budget.

1706 Databaserad energistyrning - kostnaderna är utbrutna från projektet 1701 och särredovisas pga. att det är ett EU-projekt.

ERHÅLLNA STATS- OCH EU-BIDRAG 2022

Projektnamn	Erhållen summa 2022 (tkr)
Stadsbidrag utrotning Sjögull	140
LONA-projekt Flyboda Sjö	2520,6
LONA-projekt Sliperiet Gylsboda	1,8
Försäkringskassan bidrag avs sjuklön	310,5
Bidrag för kostnader relaterade till Ukraina	880
Stadsbidrag enskilda vägar	64,4
EU-bidrag projekt Databaserad Energistyrning	346,6
Vattenfontän, Osbysjön	18,9
Totalt	4 282,8

FRAMTIDEN

Samhällsbyggnadsförvaltningen har i uppdrag att arbeta fram förslag till ny översiktsplan för Osby kommun. Ett arbete som kommer att involvera alla som bor och verkar i kommunen och ger möjlighet för utveckling av kommunen som attraktiv och hållbar boendekommun. Planen beräknas kunna antas av kommunfullmäktige under 2024.

Byggnationen av förskolan i Killeberg blir klar under 2023 och byggnationen av Blåljushuset pågår. Det finns även ett stort behov av att underhålla och renovera kommunens befintliga fastigheter och det sker i konceptet värdeskapande fastighetsförvaltning.

Samhällsbyggnad, VA-verksamheten

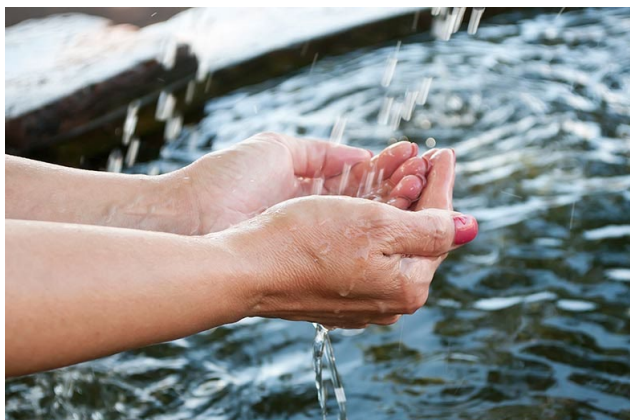
INLEDNING

- Vatten- och avloppsverksamheten ska arbeta för en hög trygghet och kvalitet vad gäller;
 - Produktion och distribution av dricksvatten.
 - Distribution och behandling av avloppsvatten.
 - Avledning av dagvatten.
- Osby kommun äger VA-anläggningarna och Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT) ansvarar för drift och underhåll av dessa, samt svarar för genomförandet av investeringar inom verksamheten.

Ledning

Lotte Melin, ordförande Samhällsbyggnadsnämnden

Mathias Karlsson, förvaltningschef



ÅRETS HÄNDELSE

I likhet med andra verksamheter så har kriget i Ukraina påverkat va-verksamheten ekonomiskt med högre inflation vilket gett prisökningar på material, el och drivmedel men också utifrån beredskapssynpunkt.

En avsiktsförklaring har tecknats med Östra Göinge kommun om att samarbeta kring VA-försörjningen och utreda vilka miljömässiga och ekonomiska förutsättningar som krävs för att genomföra samarbetet, främst gällande överförande av avloppsvatten och dricksvatten från Osby kommun till Östra Göinge kommun.

Något bevakningsförbud behövde inte införas under sommaren för första gången på flera år med anledning av låg förbrukning. Den låga förbrukningen kan härledas både till läcklagning och sparsamhet hos våra abonnenter.

Anläggningsarbetet vid exploateringsområde i Killeberg har färdigställt och slutreglerats.

Omläggning av VA-ledningar på bland annat Aron Nils väg och Greve Holcks väg i Osby har pågått.

Mål, indikator och nyckeltal har fastställts för va-verksamheten under året och redovisning av dessa står att läsa längre ner i dokumentet.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Dricksvatten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Producerad mängd		Debiterad mängd		Svinn	
Maglaröd	515 212	546 532	418 236	416 611	19 %	24 %
Lönsboda	108 833	119 184	107 090	114 476	1,6 %	4 %
Killeberg	38 753	43 362	35 054	36 254	9,5 %	16 %
Hökön	6 281	6 354	6 077	6 112	3,2 %	4 %

Spillvatten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Debiterad mängd		Mottagen mängd		Ovidkommande ggr	
Maglaröd, Osby tätort	515 212	546 532	1 041 891	1 081 224	2,5	2,6
Lönsboda	108 833	119 184	436 175	488 842	4,1	4,3
Killeberg	38 753	43 362	131 373	130 241	3,7	3,6
Hökön	6 281	6 354	26 012	38 478	4,3	6,3

Villkorsuppfyllnad reningsverk

	Krav enligt tillstånd BOD7	Årsmedelvärde BOD7	Krav enligt tillstånd Fosfor	Årsmedelvärde Fosfor
Osby reningsverk	10	5	0,3	0,1
Lönsboda reningsverk	10	2	0,4	0,1

Mål, indikator och nyckeltal för va-verksamheten

Under 2022 fastställde samhällsbyggnadsnämnden ett mål för VA-verksamheten enligt nedan:

"Skydda det livsviktiga vattnet – hög trygghet, säkerhet och kvalitet i produktion, distribution och rening"

Nämnden beslutade också om indikator och nyckeltal som redovisas och följs upp nedan.

Indikator

-Svinnet av dricksvatten från ledningsnätet i Osby tätort ska vara högst 15 m³ /invånare senast år 2027. År 2022 var svinnet 12 m³/invånare.

Nyckeltal Trygghet

- Antal leveransavbrott, längden på avbrotten och antalet berörda abonnenter vid varje tillfälle.

Läckor	Avstängningstid (h)	Antal abonnenter
Lönsboda	5	24
Osby	3,5	35
Osby	5	5
Lönsboda	7	9
Lönsboda	3	25
Osby	3	20
Osby	5	20
Osby	5	24
Osby	5	14
Osby	2	38
Osby	5	29
Osby	3	4
Osby	4	3
Osby	5.5	4

Avstängningar planerat underhåll	Avstängningstid (h)	Antal abonnenter
Osby	4	59
Osby	1	25
Lönsboda	2	13
Hökön	1	73
Killeberg	1,5	3
Osby	2	10
Osby	6	18
Killeberg	3.5	24
Lönsboda	2,5	36

- Antal restriktioner i leverans per år samt antalet berörda abonnenter vid varje tillfälle.

Under 2022 var det inga restriktioner,

Nyckeltal Kvalitet

- Antal tillfällen med provsvar som överskrider livsmedelsverkets gränsvärde.

Under 2022 överskreds livsmedelsverkets gränsvärden i vid 5 tillfällen.

EKONOMI

Belopp i tkr	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Verksamhet			
Intäkter	-32 034	-33 435	-1 401
Kostnader	32 034	33 435	1 401
Resultat	0	0	0

Redovisning 2022 med justering Investeringsfond VA

Tkr	Redov 2021	Redov 2022	Budget 2022	Avvik
Intäkter	37 322	38 248	33 435	4 813
Kostnader	29 143	32 035	33 435	1 400
Resultat verksamheten	8 179	6 213	0	6 213
Justering Investeringsfond VA	8 179	6 213		6 213
Resultat efter justering	0	0	0	0

Kommentar

Årets överskott som blev 6 213 tkr har förts över till Investeringsfond VA. Investeringsfonden är till för att klara de stora investeringar som kommer i framtiden enligt VA-planen som är beslutad av kommunfullmäktige. Överskottet beror på högre intäkter än budgeterat samt lägre kostnader än budgeterat.

INVESTERINGSREDOVISNING

Projekt nr	Namn	Budget 2022, tkr	Redovisat 2022, tkr	Avvikelse, tkr, redovisat jämfört med budget
0323	VA-anslutningsavgifter	0	-1 926 325,5	1 926 325,5
0905	Åtgärder ledningsnät	10 409 000	10 680 020	-271 020
0907	ARV, VV, pumpstationer	3 000 000	2 577 727	422 273
0908	Östra Genastorp-Östanå	0	0	0
0910	Särsk dagvattensatsningar	2 150 000	1 580 000	570 000
0911	Övervakningssystem/PLC	1 000 000	1 165 576	-165 576
0912	Vattenmätare	700 000	0	700 000
0913	Mindre nyanläggningar (VA	500 000	294 093	205 907
0914	Östra Genastorp §6 VA-utb	0	0	0
0915	Lönsboda ARV, tillst ansö	150 000	0	150 000
0916	Maglaröd VV, omb f kapökn	250 000	0	250 000
0917	Killeberg V, ny reservoar	0	0	0
0918	Lönsboda VV, optimering	0	0	0
0919	Skydd av grundvatten	100 000	0	100 000
0920	Brunk-Skeinge ny matarled	1 000 000	0	1 000 000
0921	Osby-Killeb-Hök-Lba-Vilsh	0	0	0
0922	Osby-Östra Genastorp	0	0	0
0923	Prästängen PST 203	500 000	0	500 000
0924	Lba VV, ny borra ers	500 000	0	500 000
0925	Sibbarp skans, §6	500 000	0	500 000
	Totalt	20 759 000	14 371 090,5	6 387 909,5

FRAMTIDEN

Under nästa år planeras följande projekt:

- Upphandling av VA-omläggning i Södra Gränsgatan Lönsboda.
- Ombyggnad av Visseltofta reningsverk för fosforrening.
- Genomförande av förstudie inför om-och utbyggnad av Maglaröd vattenverk.
- Fortsatt arbete med projektering och tillståndprocess för överföringsledningar för vatten och avlopp mellan Broby och Osby samt mellan Osby och Lönsboda.
- Installation av UV-ljus på Killeberg och Hököns vattenverk.

Barn- och utbildningsnämnden

INLEDNING

- Förskola
- Pedagogisk omsorg
- Grundskola
- Fritidshem
- Grundsärskola (anpassad skola)
- Gymnasium
- Yrkeskola - gymnasiesärskola (anpassad gymnasieskola)
- Kultur- och fritid - musikskola, bibliotek, fritidsgårdar, simhallar, ishall, övriga kultur- och fritidslokaler

Ledning

Lars-Anton Ivarsson, ordförande, Barn- och utbildningsnämnden

Eva Andersson, förvaltningschef, Barn- och utbildningsförvaltningen (t.o.m. september 2022)

Åsa Hallén Olofsson, förvaltningschef, Barn- och utbildningsförvaltningen (fr. o m. september 2022)



ÅRETS HÄNDELSER

- Rönnegårdens och Skogsgårdens förskolor invigdes på förskolans dag den 19 maj 2022
- Utemiljön vid Äventyrsgårdens förskola invigdes under hösten 2022
- Enheten "Visslan" flyttade in i nya lokaler
- Ny förvaltningschef, områdeschef grundskola/särskola/gymnasiet, samt kultur-och fritidschef rekryterades under hösten 2022
- Vaktmästarorganisationen flyttades från Barn- och utbildningsförvaltningen till Samhällsbyggnadsförvaltningen.

Nämnd och förvaltning

Pandemin satte sina avtryck även under 2022. Inledningen av året kantades av sjukdom både hos barn, elever och medarbetare. Detta innebar en påfrestning för medarbetarna att fortsatt anpassa verksamheterna för att minska smittspridningen, samtidigt upprätthålla god undervisning och god service för Osby kommuns invånare. Arbetet började återgå till det nya normala. Det innebar att mödosamt hitta tillbaka till rutiner, att återgå till att träffas på plats och återknyta sociala kontakter. När återhämtningen från pandemins påverkan började reduceras, startade kriget i Ukraina. Detta påverkade och påverkar både skola/fritid och samhället i stort med en ny våg av flyktingar, ånyo anpassades undervisningen för att möta upp barns/elevers behov. Samtidigt påverkas samhället i av kriget med effekter som energikris, skenande inflation och ökade kostnader både för den enskilde individen och kommunen i stort. Det ekonomiska läget inför 2023 var mycket ansträngt och resulterade i att Barn- och utbildningsförvaltningen kommer att gå in i ett nytt budgetår med behov av anpassningar och återhållsamhet.

Året som gick var valår vilket gör att 2023 kommer Barn- och utbildningsnämnden delvis att ha en ny sammansättning. Samtidigt genomgick Barn- och utbildningsförvaltningens ledning förändringar. Delar av förvaltningsledningen avslutade sina uppdrag under 2022 vilket innebar nyrekrytering av förvaltningschef, områdeschef för grundskola/särskola/gymnasieskola samt kultur- och fritidschef.

Från verksamheternas perspektiv genomsyrades arbetet med att utveckla ett språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt. Ett sådant synsätt gynnar barns- och elevs lärande. Statsbidrag riktades åt detta arbete för samtliga stadier. Digitalisering och uteverksamhet var andra prioriterade utvecklingsområden. Digitala verktyg används för kreativ skapande och ger positiv effekt på lärandet. Målsättningen är att alla elever ska ha tillgång till ett digitalt verktyg. Även uteverksamhet och fysisk rörelse är gynnsamt för lärandet.

Gällande studieresultaten för gymnasieskolan i Osby kommun visade de under året som gick en hög måluppfyllelse. 92, 2% av eleverna vid Ekbackeskolan nådde sin examen i juni 2022. Elevhälsans arbete, extra stöd i form av handledning till lärare, utökad svenskundervisning och blockläsning var några av framgångsfaktorerna i arbetet. Yrkeskolan påvisade med sin individanpassade undervisning goda studieresultat och en hög trygghet- och studiero nåddes.

Kultur- och fritidsenheten arbetade under det gångna året med fortsatt utveckling av utbudet av aktiviteter för medborgarna i Osby. Under paraplyet för kultur- och fritid samsas flera verksamheter, såsom fritidsgårdar, musikskola, simhallar, ishall och andra anläggningar. Musikskolan fortsatte det framgångsrika arbetet med delaktigheten i Kulturcrew, förutsättningarna för att starta en fritidsbank i kommunen utreddes och biblioteken riktade sin prioritering mot tillgängliggörande av digital teknik, läsfrämjande uppdrag och integration. Ett arbete som är viktigt för invånarna i Osby kommun.

Lokalerna både inom skola/förskola och flertalet av de

kultur- och fritidsanläggningar som ligger under Barn- och utbildningsförvaltningens ansvar har stora utmaningar. Många lokaler är slitna och har nått sin tekniska livslängd.

Förskolan i Visseltofta flyttade in i nya lokaler i november vilket innebar ett rejält lyft. Även utemiljön vid Äventyrsgårdens förskola nyinvides.

Förskolan

Under hösten 2022 påbörjade alla pedagoger inklusive dagbarnvårdarna en fortbildning internt som kommer att pågå under tre år. Ansvariga för utbildningen är rektorerna i förskolan samt språk- och kunskapsutvecklarna (SKUA).

Fem förskollärare deltog 2022 i en fortbildning kring digitalisering i regi av Karlstads universitet. Utbildningen innebar att pedagogerna från Osby kommun deltog på ett antal föreläsningar av såväl forskare som yrkesverksamma som delade med sig av sina erfarenheter. Arbetet gick därefter vidare genom kollegialt lärande och varje förskola utvecklade följande:

- Digital dokumentation för lärande i förskolan
- Kritisk reflektion i förskolan utifrån ett digitalt perspektiv
- Praktiska perspektiv på att använda digitala verktyg när man jobbar med naturvetenskap och teknik i förskolan.
- Workshop med praktiska tester av olika digitala verktyg.

Äventyrsgårdens förskola tar emot barn från Gamlebygårdens förskola. Även personal från Gamlebys förskola fick en ny arbetsplats och en ny chef. Härmed kunde Gamlebygårdens förskola avvecklas.

För att säkerställa nämndens mål *Vi ska skapa ökad tillgänglighet och delaktighet genom att erbjuda ökad kunskap, kommunikation och skapande* anställdes under hösten en specialpedagog med uppdrag att arbeta för barns likvärdighet i Osby kommun. Specialpedagogen säkerställer verksamheternas förmåga att utveckla barnens lärandeprocesser genom att vara ett stöd till pedagogerna.

Trulsagårdens förskola lämnade lokalerna i skolan och flyttade in i nya anpassade lokaler i Visseltofta.

Grundskolan

Satsningen på SKUA, språk och kunskapsutvecklande arbetssätt, innebar en fortsättning med fokus på ett språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt, vilket långsiktigt kommer att vara en bärande del för undervisningen i Osby kommuns samtliga utbildningsformer.

En rörelsesatsning har genomförts. Satsningen innebar att genom organiserade och planerade rörelseaktiviteter skapa goda vanor så att rörelse blir en naturlig del av elevernas vardag. Mer rörelse i vardagen ledde till lugnare raster, mer lugn i klassrummen, piggare elever och färre konflikter.

Satsningen på digitalisering med pedagogisk inriktning har gett en positiv effekt i elevernas lärande. Målsättningen var fortsatt utveckling av digitaliseringsprocessen och tillgång

till digitala verktyg för elever.

Generellt sett presterade eleverna i Osby kommun goda resultat vilket kunde ses i den sammanställning och analys som gjordes efter vårens betygssättning. Dock fanns det fortfarande skillnader mellan skolor och mellan pojkar och flickors presterade resultat som behöver fortsatt analys för vidare utveckling. Skolinspektionen gjorde en genomlysning av arbetet i kommunens skolor under året som gick och där konstaterades detta.

Under året som gick påbörjades en genomlysning av rektorsorganisationen i syfte att tillse en god arbetsmiljö för rektorer för att underlätta ledning och styrning av Osby kommuns skolor. Arbetet slutfördes inte p g a att förvaltningsledningen förändrades.

Budgetläget under året var ansträngt och några anpassningar för att få budget i balans kunde inte ses, vilket gör att detta kommer fortsatt vara fokus under 2023. Nuvarande organisation utgår från en för stor budget 2022 vilket gör att uppdraget under 2023 får större konsekvenser.

Anpassad grundskolas arbete hade samma inriktning som grundskolan med tillägget att fokus låg på tillgänglig lärmiljö samt kompletterande kommunikation (AKK). Elevtalet i grundsärskolan ökade under 2022 vilket ledde till en utökning av organisationen. En genomlysning av sarskolans organisation inleddes i september och resultatet av den presenteras i januari 2023. Utfallet av denna presentation kommer att vara ledande för kommande utvecklingsarbete inom anpassad grundskola.

Gymnasieskola

Gymnasieskolan var en del av det arbete som genomsyrar alla skolformer i Osby kommun med fokus på ett språkutvecklande arbetssätt. Bland annat utökades undervisningen i svenska.

Det är ett nationellt problem att målpuffyllelsen i matematik är låg. Ekbackeskolan arbetade med att under året tillägga extra resurser i matematik för att gagna elevernas lärande. Ett samarbete startades upp med Osby grundskolor för att arbeta med matematik i ett vidare perspektiv, praktiskt matematikmaterial plockades fram och andra alternativa utvecklingsåtgärder sattes in.

Lektionsobservationer och arbete med att främja elevernas närvaro var fokus för det systematiska kvalitetsarbetet under 2022. Ett elevhälsoarbete med fokus på elevernas mående bidrog till en ökad målpuffyllelse. I arbetet sågs ett ökat behov av elevkontakter med kurator, skolsköterska och andra funktioner relaterades till sämre psykisk hälsa.

Elevernas målpuffyllelse ökade under året. 92,2 % av eleverna på Ekbackeskolan tog gymnasieexamen i juni 2022. Effekter av det prioriterade arbetet kan ses i resultatet. En hög andel av eleverna som gick det Individuella programmet (IM) klarade nivån för att ta sig vidare till nationella program.

Budgetläget under året var ansträngt och några anpassningar för att få budget i balans kunde inte ses, vilket gör att detta kommer fortsatt vara fokus under 2023. Nuvarande organisation utgår från en för stor budget 2022 vilket gör att

uppdraget under 2023 får större konsekvenser.

Yrkesskolans prioriterade arbete hade samma inriktning som gymnasieskolan. Utvecklingsarbetet präglades av ämnesintegrerad undervisning genom kollegialt och kollaborativt lärande. Arbetet med ett språkutvecklande arbetssätt, specialpedagogiska verktyg och digitalisering fortgick. Den individanpassade undervisningen är ett signum för Yrkesskolan och utgår från uppdaterade och aktuella studieplaner. En svårighet var att hitta goda praktikplatser åt eleverna. Genom goda praktikplatser fanns det möjlighet till fortsatt sysselsättning för en del av eleverna.

Central barn- och elevhälsa

Under hösten 2022 gjorde CBE en översyn av den anpassad grundskolans (särskolans) organisation med följande fokusområde:

- En organisation som gör samarbete möjligt
- Samla kompetens
- Ge elever ett socialt sammanhang
- Ge elever den bästa utbildningen
- Ekonomiska aspekter
- Att arbeta fram ett underlag för ett politiskt inriktningsbeslut för den anpassade grundskolan i Osby kommun

Kultur och fritid

I början av året kunde satsningen man beslutade om 2021 att dela ut extra bidrag till föreningarna kopplade till pandemin verkställas. Bidraget emottogs väldigt positivt av föreningarna som har kämpat med förutsättningarna under pandemiåren.

Sommarkul! Årets omgång var extra viktig för alla barn och unga som varit isolerade under pandemin vilket även resulterat i ökad psykisk ohälsa. Kultur och fritid lyckades tillsammans med föreningar genomföra ett fullspäckat program.

Valborg, nationaldagen och midsommar kunde genomföras på traditionellt sett igen efter par år med pandemi-anpassat firande.

Ansökan till Kulturrådet, beviljades och musikskolan fick medel för att fortsätta att erbjuda KulturCrew för unga att testa på olika former av kulturevenemang. KulturCrew anordnade en festival för alla på Borgen i maj som en avslutning på terminen. Undervisning och konserter och program kunde hållas enligt planering. Dessutom kunde den traditionell Julkonsert i Missionskyrkan i Osby och Församlingshemmet genomföras.

Besökarna på fritidsgårdarna var någorlunda jämnt fördelat mellan killar och tjejer. Fritidsgårdarna fortsatte med det drogforebyggande arbetet och en drogvanundersökning gjordes under hösten. Walk and talk med ungdomarna, framgångsrikt. Adventsmarknad genomfördes på Pulsen, öppet på julslytningen i Lönsboda. Måndagsklubben, för ungdomar med funktionsvariationer. Vi har satsat extra på gårdsråd där ungdomarna fört fram sina idéer och åsikter om verksamheten.

Ungdomsarbetaren fyllde en viktig funktion med besök i skolorna i Osby kommun. Tillsammans med fritidsgården genomfördes och analyserades den drogvanundersökning som görs årligen. Resultatet visar av 389 enkätsvar från högstadiungdomarna att: 32,7% av ungdomarna i åk 7–9 har provat alkohol, 2,4% röker tobak, 3,8% snusar och 2,2% har använt narkotika. Totalt har 389 av kommunens högstadiungdomar svarat på enkäten.

Simkunnigheten är sämre än vad den brukar vara, särskilt i åk 1–4 som missade många lektioner under pandemin. Vår uppskattade sommarsimskola kunde genomföras i simhallarna och i Vesljugasjön. Lönsboda simhall firade 50 år 2022. Osby simhall fick hålla stängt 10 veckor för skolundervisning då det var problem med reningsverket.

Under 2022 genomfördes en omorganisation inom barn och utbildningsförvaltningen kring vaktmästaruppdraget. Det innebär att det från september övergick vaktmästarorganisationen till samhällsbyggnadsförvaltningen.

I tider av osäkerhet i omvärlden blir det än viktigare med sammanhang och gemenskap. På våra mötesplatser kan invånare träffas, få information och bildning, vi kan stötta unga och äldre genom våra öppna verksamheter. Våra resultat visar att invånarna är nöjda med bemötande av personal och med den verksamhet vi erbjuder. Vi kan också se av besöksantalet att vi har ett arbete framför oss med att åter få invånare tillbaka till rörelse och meningsfull fritid som vi erbjuder på våra mötesplatser och i våra anläggningar och till föreningslivet.

MÅLUPPFYLLELSE

Nämndmål



Vi ska erbjuda utbildning och mötesplatser som leder till en ökad medvetenhet om livsstilens betydelse för hälsan, miljön och samhället.

Analys av resultatet

Barn och utbildning erbjuder en mångfald av mötesplatser för barn, unga och vuxna i Osby kommun. Arbetet inom skolans olika verksamheter är reglerat av Skollag och förordningar på alla nivåer och bryts ner i läroplaner och kursplaner. Strukturerad utbildning genomförs kring hälsa, miljö och samhälle baserat på mål anpassade efter ålder och mognad. Måluppfyllelsen inom ramen för hälsa, miljö och samhälle kan mätas genom exempelvis betyg. En analys av resultat och måluppfyllelse görs inom de olika verksamheterna under året i det systematiska kvalitetsarbetet och kan delvis anses vara uppnått.

Slutsatser

Analysarbetet behöver förbättras inom det systematiska kvalitetsarbetet för samtliga verksamheter inom Barn och utbildning för att uppnå högre medvetenhet kring mål-process-resultat. Med ett skarpare analysarbete kan relevanta insatser sättas in för en fortsatt progression och medvetenhet kring satta nämndmål.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Andelen som uppger att de är nöjda eller mycket nöjda med utbudet och besöken i Kultur och fritids verksamhetsområden (Barn- och utbildningsnämnden)	100%	100	I de enkätundersökningar som Kultur och fritid har gjort under året framgår det att nöjdheten gällande programutbud och besök som har gjorts är hög. Relevansen i svarsstatistiken kan variera eftersom enkätundersökningarna inte besvaras av samtliga invånare i Osby kommun. Kultur och fritid erbjuder aktiviteter och mötesplatser som främjar folkhälsan och möjliggör för invånarna att delta i meningsfulla fritidsaktiviteter. En meningsfull fritid förebygger utanförskap och ohälsa. Därför satsar kultur och fritid på ett varierat programutbud inom områdena musik, kulturevenemang, konst, bibliotek, aktiviteter med inriktning mot barn och unga såsom satsning på läsning, aktiviteter med inbjudna gäster, möjligheter till utflykter, temaaktiviteter, rörelse, disco och mycket annat inom fritidsgårdarnas ram, därtill olika evenemang i samarbete med föreningslivet i kommunen.
 De olika skolformernas förmåga att planera och erbjuda lärande om miljö, hälsa och samhälle (Barn- och utbildningsnämnden)	I hög grad	Acceptabelt	Det finns inom Barn och utbildning en ökad medvetenhet gällande barns och elevers lärmiljö baserad på aktuell forskning. Dock kan det ses som en utmaning i detta sammanhang att vissa lokaler inom de olika skolformerna är slitna och i stort behov av renovering alternativt nybyggnation. En eftersläpning i detta gör att lärmiljöerna i fråga kan upplevas som icke tillfredsställande. Det finns ett stort behov av fortsatt effektuera renovering av lokaler vilket i en försämrad budgetsituation 2023 inte kan hålla hög takt.

Vi ska ge alla det stöd de behöver för att kunna utvecklas och utmanas efter sina förutsättningar.

Analys av resultatet






Indikatorerna visar att inte alla uppsatta mål i Barn och utbildning är uppnådda. Generellt sett är måluppfyllelsen gällande betyg och behörighet till ett nationellt program 2022 lägre än riket i övrigt. För att förbättrat resultat krävs analyser av arbetet i verksamheterna både på individ-grupp-och organisationsnivå.

Gällande legitimerade lärare i de olika verksamheterna är det i Osby kommun som i övriga riket svårt att rekrytera lärare med vissa specialiseringar. Det råder brist på bl a

legitimerade lärare i fritidshem, legitimerade lärare i matematik-NO, vissa språk samt även speciallärare/specialpedagoger för att nämna några yrkeskategorier.

Slutsatser

Barn - och utbildning kommer att fortsätta arbetet med att skapa en samsyn på utbildning/bildning i Osby kommun. Arbetet med att analysera resultaten kommer att intensifieras för att lyfta hela utbildningssystemet med en gemensam vision i en gemensam ram med barnet/eleven//medborgaren i centrum.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Meritvärde i åk 9 (Barn- och utbildningsnämnden)	Minst 220	203	<p>Osby kommun har tre högstudier, två i Osby tätort och ett i Lönsboda. De totala meritvärdena i årskurs nio (avgångsklasser) vårterminen 2022 visade på ett genomsnitt av 207 poäng. Motsvarande meritvärde för årskurs nio under höstterminen 2022 visade ett genomsnittligt meritvärde på 203 poäng.</p> <p>Skillnaderna i meritvärde mellan skolor i Osby kommun är relativt stor. Meritvärdena på Parkskolan är genomsnittligt lägre än övriga skolor dvs Killeberg 7-9 och Örkened 7-9. Det finns även skillnader mellan pojkars och flickors resultat.</p>
 Andelen behöriga till nationella program (Barn- och utbildningsnämnden)	100%	74 %	<p>Andelen behöriga till ett nationellt program i Osby kommun var vårterminen 2022 74% i jämförelse med rikets 85,3%, en differens med 11,3%. Detta att jämföra med 2021 då andelen behöriga elever från Osby kommun var 81,9% och riket 86, 5%, en differens med 4,6%. Således konstateras att skillnaderna mellan andelen behöriga till ett nationellt program i Osby kontra riket har ökat markant.</p>
 Andelen legitimerade förskollärare i förskolan (Barn- och utbildningsnämnden)	Minst 50%	50 %	<p>Andelen heltidstjänster i förskolan med legitimerade förskollärare i Osby kommun 2022 var 40% vilket kan jämföras med rikets 41%. Osby kommun följer rikets siffror.</p>
 Andel legitimerade lärare i övriga skolformer (Barn- och utbildningsnämnden)	100%	73 %	<p>Lärare (heltidstjänster) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskola åk 1-9, lägeskommun, andel (%) Osby: 63,8 Riket 71%.</p> <p>Lärare (Årsarbetare) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i gymnasieskola, lägeskommun, andel (%) Osby: 80,1% Riket 83,5%.</p> <p>Ett snitt av dessa två kategorier sammantaget ger ett utfall på 73% med lärarlegitimation i Osby kommun 2022, något lägre än föregående års siffra 77,3%.</p>
 Samtliga verksamheter arbetar aktivt med positiva värderingar och attityder för en mångfald av identiteter och levnadsvillkor (Barn- och utbildningsnämnden)	100%	100 %	<p>I grunden arbetar Barn och utbildning för en ömsesidighet och social interaktion, med respekt för varandra och olika kulturer. Kommunikation ska präglas av jämlikhet och öppenhet för varandras olikheter och behov. Olikheter tas tillvara i undervisningen.</p> <p>Ett sätt att mäta måluppfyllelsen är att tillse att eventuell kränkande särbehandling stäms av i ett snabbt skede, att utredningar görs, att arbetet med Planen mot kränkningar och diskriminering följs och utvärderas kontinuerligt. Samtliga skolverksamheter har en egen aktuell plan för detta som finns publicerad på Barn och utbildnings hemsidor.</p> <p>Det är dock svårt att säga om Barn och utbildning lever upp till detta mål med 100%. Det är ett strävansmål.</p>

Vi ska skapa ökad tillgänglighet och delaktighet genom att erbjuda ökad kunskap, kommunikation och skapande.

Analys av resultatet

Barn och utbildning når delvis det uppsatta målet. Att mäta effekterna av arbetet inom målområdet är inte helt enkelt. Det är en rättighet för våra barn/elever att få en god utbildning för att kunna lyckas i framtiden.

Slutsatser

Barn och utbildning behöver hitta indikatorer för att kunna mäta måluppfyllelsen. Samarbetet mellan skola och fritid behöver stärkas för att gagna barnet/elevens/medborgarens möjligheter till bildning.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
<p>— Verksamheternas förmåga att tillgodose och utveckla barnens och elevers lärandeprocess (Barn- och utbildningsnämnden)</p>	I hög grad	Acceptabelt	<p>I Skollagens tredje kapitel beskrivs barnens och elevernas rätt till lärande och personliga utveckling</p> <p>2 § Alla barn och elever i samtliga skolformer och i fritidshemmet ska ges den ledning och stimulans som de behöver i sitt lärande och sin personliga utveckling för att de utifrån sina egna förutsättningar ska kunna utvecklas så långt som möjligt enligt utbildningens mål.</p> <p>Elever som till följd av en funktionsnedsättning har svårt att uppfylla de olika betygskriterier eller kriterier för bedömning av kunskaper som gäller, ska ges stöd som syftar till att så långt som möjligt motverka funktionsnedsättningens konsekvenser.</p> <p>Elever som lätt uppfyller de betygskriterier eller kriterier för bedömning av kunskaper som minst ska uppfyllas ska ges ledning och stimulans för att kunna nå längre i sin kunskapsutveckling. <i>Lag (2022:146).</i></p> <p>En likvärdig utbildning är en demokratisk rättighet. Att se likvärdig utbildning och lärmiljön som en helhet kräver ett långsiktigt arbete och ska säkerställas genom utbildningsinsatser och handledning.</p>
<p>— Likvärdighet och samverkan mellan alla verksamheter inom Barn- och utbildningsförvaltningen (Barn- och utbildningsnämnden)</p>	I hög grad	Acceptabelt	<p>Samverkan mellan verksamheterna i Barn och utbildning behöver stärkas. Att arbeta tillsammans för en ökad måluppfyllelse, att stärka övergångar mellan verksamheter och inom verksamheter, att nyttja varandras kompetenser med fokus på barnets/elevers lärande ger förutsättningar för en ökad likvärdighet. För att kunna mäta måluppfyllelse/nöjdhet hos barn/elever/medarbetare krävs att hela organisationen skapar en förbättrad förståelse för varandras uppdrag genom öppenhet och kommunikation.</p>

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2021	2022
Kostnad för arbetskraft	282 652	288 666
Varav kostnad för sjuklön	2 370	3 931

Personalstatistik

	2021	2022
Tillsvidareanställda	471	471

Förskoleverksamhet 1–5 år, förskola

	Redov 2021	Budget 2022	Redov 2022
Antal inskrivna barn	551	540	539
Kostnad/barn (kr)	111 837	121 465	120 740

Pedagogisk omsorg

	Redov 2021	Budget 2022	Redov 2022
Antal inskrivna barn	24	24	24
Kostnad/barn (kr)	74 633	72 958	84 042

Grundskola

	Redov 2021	Budget 2022	Redov 2022
Antal elever	1 426	1 408	1 446
Kostnad tot per elev (kr)	103 866	104 384	103 431
Undervisning per elev (kr)	50 714	52 743	52 282

Gymnasieskola

	Redov 2021	Budget 2022	Redov 2022
Antal elever	439	395 (40 elever IM)	413
Kostnad tot per elev (kr)	139 530	126 700	155 439
Undervisning per elev (kr)	89 473	76 955	96 948

Kultur och fritid

Aktivitet	Antal deltagare alt. besökare 2021	Antal deltagare alt. besökare 2022
Lönsboda simhall	12 865	ingen uppgift
Osby och Lönsboda simhallar	15 280	50 066
Biblioteken, Osby, Lönsboda, Killeberg	28 004	50 923
Ishall	41 073	ingen uppgift
Kultur och fritid övrigt	9 258	10 473
Fritidsgårdar	8 286	11 611
Musikskola	12 179	13 602

EKONOMI

	Budget 2022	Redovisat 2022	Avvikelse
Förvaltningsövergripande ledning och administration	9 935	9 896	39
Förskola	76 192	78 078	-1 886
Grundskola	169 160	176 094	-6 934
Gymnasieskola	71 075	76 628	-5 553
Kultur och fritid	41 178	40 149	1 029
Totalt	367 540	380 845	-13 305

Analys av utfallet

Totalt

Barn- och utbildningsnämnden visar sammantaget en negativ avvikelse mot budget på - 13 305 tkr. Underskottet har främst uppstått inom områdena skolskjuts (- 4 206 tkr) och interkommunal ersättning/bidrag till fristående verksamhet, IKE/bidrag (- 9 272 tkr). Väsentliga indexökningar samt viss utökning av turer har skapat underskottet för skolskjutsverksamheten. Fler barn/elever i andra kommuner/fristående verksamheter än budgeterat samt indexökningar har resulterat i den stora negativa budgetavvikelsen för IKE/bidrag. Även de flesta av enheterna inom förskola/grundskola/gymnasium visar underskott mot budget, främst beroende på personalkostnader.

Tyvärr ökade underskottet mot budget med ett stort belopp från den senaste uppföljningen i november och fram till

bokslutet. Vid sidan av budgetarbetet blir uppföljningsmetodik och prognossäkerhet ett fokusområde under 2023.

Som delvis motvikt till ovan redovisade underskott så finns en positiv budgetavvikelse för nämndens intäkter. Statsbidrag har erhållits i större utsträckning än budgeterat.

Förskolan redovisar ett underskott på totalt 1 886 tkr. Antalet tjänster har inte anpassats till budget vilket gör att enheterna sammantaget visar underskott. Interkommunal ersättning och bidrag till fristående enheter visar en avvikelse på - 2 152 tkr, vilket delvis beror på Prästgårdens utökning av antalet platser som under 2022 har en helårseffekt samt viss ökning av övriga platser. Rambudget för interkommunal ersättning har varit beräknad utifrån 2021 års kostnader vilket har varit otillräckligt.

Grundskolan redovisar en negativ avvikelse mot budget på - 6 934 tkr. Antalet tjänster har inte anpassats till budget

vilket gör att grundskoleenheterna sammantaget visar underskott mot budget. Kostnader för skolskjuts är högre än budgeterat, delvis beroende på indexökning. Budget för IKE och bidrag till friskola har inte kunnat anpassas till aktuell volym.

Gymnasieskolans verksamheter redovisar ett underskott på - 5 553 tkr. Även för gymnasiet visar personalkostnaderna sammantaget ett överskridande mot budget. Antalet tjänster har inte anpassats. Kostnader för skolskjuts har

varit högre än budgeterat, delvis beroende på indexökning samt annat avtal för gymnasiesärskolan. Budget för IKE och bidrag till friskola har varit för låg i förhållande till aktuell volym för köpta platser.

Kultur och fritid redovisar en positiv avvikelse mot budget med + 1 029 tkr. Överskottet förklaras till största delen med ökade intäkter i form av bidrag från Arbetsförmedlingen och Kulturrådet som har blivit högre än budgeterat.

Erhållet stats- och EU-bidrag 2022

Projektnamn	Erhållen summa 2022 (tkr)
Likvärdig skola 2022	10 908
Bättre språkutveckling fsk 2022	497
Högsk stud spec ped 2022	196
Läraryftet 2022	32
Elevhälsa 2022	1 008
Läxhjälp 2022	928
Erasmus	742
Fritidsgårdarna aktivitet	63
Skapande skola 22/23	495
KulturCrew	153
Läroassistenter 2022	620
Fortbildning förskollär 2022	186
SKUA 2022	174
Förste lärare	1 730
Lärlönelyftet	3 485
Kvalitetsäkr åtg & fritid	2 583
Nyanländas lärande	108
Proj psykisk hälsa MHFA	100
Stärkta bibliotek	168
Utv bidrag kulturskola	50
Skapande skola 21/22	213
Stärkt elevhälsa	86
Totalt	24 525

FRAMTIDEN

Barn- och utbildningsförvaltningens framtid

Barn- och utbildningsförvaltningen kommer att behöva genomgå stora förändringar inför 2023 och fortsatt 2024. En bidragande orsak till detta är det budgetläge som förvaltningen står i. Besparingar och volymanpassningar kommer att ge avtryck i förvaltningens olika verksamheter. Utbudet av aktiviteter kommer till vissa delar att behöva reduceras, verksamheter slås samman och personaltätheten minskas. Det kommer att krävas täta uppföljningar avseende budget, riskbedömningar inför tänkta förändringar, god kommunikation mellan verksamheter tillsammans med en öppenhet och transparens genom hela systemet. Ett gott samarbete mellan nämnd och förvaltning är nödvändigt för att klara det ekonomiska uppdraget.

Samtidigt som det kommer att kräva hårt arbete med att få budget i balans, behöver Barn och utbildning blicka framåt

med en positiv inställning. Tillsammans besitter hela Barn och utbildning hög kompetens som ska nyttjas på bästa sätt med barnet/eleven/medborgaren i centrum.

Det systematiska kvalitetsarbetet är ett sätt att metodiskt arbeta vidare med att lyfta hela utbildnings/bildningssystemet med ökad måluppfyllelse i sikte. Att sätta rimliga, tydliga och utvärderingsbara mål på individ-, grupp- och organisationsnivå, är ett utvecklingsområde för förvaltningen som helhet.

Att skapa en gemensam bild med långsiktigt fokus kommer att öka samsynen i Barn- och utbildningsförvaltningen i Osby. För att nå detta krävs mod, kommunikation, att ta tillvara på varandras styrkor och förmågor, att bredda kompetens och se möjligheter även i krevare tider.

Att arbeta tillsammans på alla nivåer i systemet ska komma att präglade Barn- och utbildningsförvaltningens arbete framåt!

Hälsa och omsorgsnämnden

INLEDNING

- Äldreomsorg
- Kommunal hälso- och sjukvård
- Omsorg om funktionsnedsatta
- Socialpsykiatri

Ledning

Jimmy Ekborg ordförande Hälsa och omsorgsnämnden

Helena Ståhl förvaltningschef Hälsa och omsorg



ÅRETS HÄNDELSER

- Nytt tillfälligt äldreboende öppnat
- Nytt verksamhetssystem
- Färdigställande och inflyttning i nya LSS-bostäder
- Demenscentrum på Lindhem
- Anpassningar till budgetram 2023

Nämnds- och ledningsorganisation

Nämnden har genomfört åtta (8) sammanträden och en caféträff under året. Utöver beslut att anta ett antal reviderade riktlinjer har nämnden bland annat gjort en uppföljning av förebyggande hembesök, antagit en handlingsplan för välfärdsteknik och beslutat att utreda införande av språkrav vid rekrytering. Nämnden har nogsamt följt utvecklingen av väntelistan för särskilt boende och har kunnat konstatera att antalet har sjunkit tillfredsställande sedan öppnandet av Solhem i februari.

Ledningsorganisationen har under det första halvåret förändrats då några enhetschefer har valt att gå vidare till nya utmaningar. Nya chefer har framgångsrikt kunnat rekryteras både internt och externt men det har ändå inneburit att några tjänster under kortare perioder varit vakanta i avvaktan på att framför allt externt rekryterade ska tillträda. Satsningen på att utbilda specialistundersköterskor med lön har fortsatt under 2022. Satsningen har kunnat genomföras med hjälp av det statliga bidraget Äldreomsorgslyftet.

Ett nytt personal- och bemanningssystem har implementerats under året. Nya rutiner, processer och samarbetsformer har arbetats fram. Införandet av de nya systemen har påverkat verksamheten, ledningsorganisationen och medarbetarna under året. Situationen har ytterligare komplicerats av brist på semestervikarier. Ordinarie personal har i betydligt större utsträckning än tidigare år fått arbeta extra vilket syns på utfallet av övertid och fyllnadstid. Under hösten har processkartläggning, framtagande av rutiner och en förstärkning av planerare underlättat arbetet.

Under hösten har förvaltningens och nämndens arbete fokuserats på att ta fram en budget för 2023 med nya och minskade budgetramar. Totalt har budgetramen för 2023 minskats med 12,1 mkr. Anpassningsarbetet har framgångsrikt gjorts i tät dialog med presidiet och med stor delaktighet i hela ledningsorganisationen. Riskbedömningar och samverkan har gjorts tillsammans med fackliga organisationer.

Äldreomsorg

Gemensam äldreomsorg

Inom handläggning äldreomsorg, funktionsnedsättning och socialpsykiatri har vi arbetat med att närma grupper med varandra. Under 2022 har pågått intensivt arbete med att ta fram, revidera och anpassa riktlinjer / rutiner knutna till myndighetsutövning. Sammanfattning av det som har gjorts:

- Rutin skriftlig kommunikation SoL-HSL
- Rutin placeringar
- Riktlinjer LSS
- Rutin Mina Planer och SIP
- Riktlinjer boendestöd socialpsykiatri reviderade.
- Rutin skapad för arbetsmetoden Case Management.

Handläggningsprocess LSS har lagts in i kommunens processverktyg. Broschyr med information om socialpsykiatri har skapats. Handläggare deltagit i uppbyggnaden av nya Osby modellen

Kommunikationen mellan handläggare och hemsjukvård har utvecklats då det nu finns ett gemensamt dokumentationssystem.

Största utmaningen under 2022 var personalsituationen med vakanser och sjukskrivningar. Ersättare är rekryterade och börjar januari samt mars 2023.

Ytterligare en stor utmaning som involverar såväl myndighetsutövare som verkställande enheter är snabba flöden från sjukhus till hemmet /korttidsboende. Genomsnittet på dagar från utskrivningsklar på sjukhuset till mottagande av Osby kommunen har under 2022 legat mellan 1,29 och 1,75 dagar. Detta innebär att Osby kommun ligger en bra bit under 2,8 som är gränsen för betalningsansvar. Det innebär även att kommunens invånare inte har behövt ligga kvar inom den slutna vården mer än nödvändigt och att regionen kunnat använda övriga vårdtyg till andra patienter.

I verksamheten för de förebyggande hembesöken har arbetet inriktats på att komma i fas med besök som uteblivit under pandemin då verksamheten var pausad. Under 2022 har alla 77-åringar erbjudits besök som inte fått det under

pandemiären. Även de som fyllt 77-år under 2022 har erbjudits besök. Samarbetet med högskolan och övriga kommuner i Skåne nordost har fortsatt.

Särskilt boende

Även 2022 har varit påfrestande utifrån fortsatta utbrott av Covid-19 på samtliga vård- och omsorgsboende. Enheterna har varit helt eller delvis stängda i flera omgångar och på olika platser vilket medför en hård belastning på samtlig personal. Riktlinjer för smittspårning, hygien, hygienutrustning och bemanning har följts enligt regionens rutiner. Under sena hösten har både covid och andra infektioner drabbat personal och vårdtagare vilket påverkat sjukfrånvaron. Trots detta har verksamheterna arbetat på med förbättringar på alla enheter och en ny enhet har öppnats.

I de nationella brukarundersökningarna ligger, glädjande nog, nöjdheten på vård och omsorgsboendena på samma nivå som tidigare år, till skillnad från närliggande och liknande kommuner där nöjdheten har sjunkit.

Alla enheter har fortsatt att arbeta med meningsfulla aktiviteter och personcentrerad vård. Aktiviteterna har även i år påverkats av covid och har till stor del fått hållas i mindre och anpassade grupper. Den personcentrerade vården har utvecklats genom förbättringsarbete kring existentiell ensamhet i samarbete med HKR på Lindhem och Rönnebacken.

Verksamheterna har varit positiva till att ta emot elever och prao för att kunna visa upp yrket och på så sätt underlätta rekrytering. Resursanställningarna, som har varit mycket positiva utifrån möjlighet att öka rekrytering och ökad möjlighet att sätta guldkant i omsorgen, har tyvärr fasats ut under året vilket indirekt gett verksamheterna en ökad arbetsbelastning.

En av de största händelserna inom vård och omsorgsboende är att ett nytt tillfälligt vård- och omsorgsboende i Loshult har öppnats under våren. På Solhem finns 16 lägenheter och det har skett en successiv men ändå snabb inflyttning, samtliga lägenheter har blivit uthyrda. Öppnandet har fungerat väl och verksamheten är nu fullt igång.

På Bergfast har verksamheten arbetat vidare med personcentrerad vård. Teamarbetet har stärkts för att kunna arbeta mer aktivt kring kvalitetsregisterna BPSD (Beteende och psykiska symtom vid demenssjukdom) och Senior Alert.

På Lindhem har de som flyttat in det senaste året krävt mer specialiserad omvårdnad än tidigare. Flera av dem har svåra beteende och psykiska symtom på grund av sin demenssjukdom, ofta i kombination med stor rörlighet och utåtagerande beteende. Detta har medfört att verksamheten haft extra hög belastning och därmed behov av extra personalresurser dygnet runt under det första halvåret. Specialistundersköterskorna på demensenheten är ett stöd i arbetet kring anpassning av insatser och miljö för de som har behov av ökade specialistinsatser. Trygghetsboendet har succesivt omvandlats till vård och omsorgsboende. Tre av sju lägenheter är omvandlade men nämnden tog i december beslut att pausa omvandlingen relaterat till anpassningsuppdraget.

Ordinärt boende

Hemtjänsten i Osby kommun har den tredje bästa hemtjänsten i Skåne enligt Hemtjänstindex.

Regeringens beslut om att införa fast omsorgskontakt inom hemtjänsten trädde i kraft 1 juli 2022. I april 2023 kommer en vägledning från Socialstyrelsen och då påbörjas själva implementeringen av fast omsorgskontakt.

Under våren har det skett ett utbyte av det digitala låssystemet inom ordinärt boende som gör att hanteringen av nycklar underlättats.

En tvärprofessionell grupp har under 2022 arbetat med att förbättra och effektivisera samarbete mellan hemtjänstgrupperna sinsemellan och mellan hemtjänst och hemsjukvården. Arbetet fortsätter under 2023.

Sommarsituationen var relativt lugnt inom hemtjänsten undantaget grupp A, som hade svårigheter att rekrytera tillräckligt med sommarvikarier.

Behovet av korttidsboende var i början av året högt relaterat till att många väntade på en permanent plats. Detta ställde höga krav på samordning mellan verksamheterna. Behovet minskade avsevärt när Solhem öppnades men det har ändå funnits perioder då det har varit överbeläggningar på Spången. Efter sommaren har situationen varit något bättre och de överbeläggningar som har förekommit har varit av kortvarig karaktär.

Under 2022 har vi haft ca 100 beslut om trygg hemgång. I Lönsboda har vi sedan 2021 gjort en förändring som innebär att trygghemgångsbeslut verkställs av en personal som arbetar måndag-fredag. Konceptet har fallit väl ut och vi har infört det även i Osby sedan september 2022.

Hälso- och sjukvård

För sjuksköterskeorganisationen har bemanningen varit besvärlig under första halvåret. Mycket tid har lagts på att bemanna verksamheten för att kunna utföra god hälso- och sjukvård. Under senare delen av våren och under hösten har glädjande nog flera rekryteringar kunnat göras och det har underlättat arbetet i organisationen. Sommarsituationen blev på grund av nya rekryteringar av sjuksköterskor och bemanning av vissa av verksamhetens undersköterskor med utökad delegation ändå tillfredställande. Tack vare verksamhetens positiva inställning till att ta emot studenter från sjuksköterskeprogrammet och ett gott handledarskap under praktiken så har en del av den lyckade rekryteringen varit just studenter som efter examen hört av sig och velat arbeta i Osby kommun.

Arbetet med att införa och förbättra det nya verksamhetssystemet för dokumentation har pågått under hela året. Flera moduler i verksamhetssystemet har startats som underlättar processer i arbetet. En dokumentationsgrupp som har ansvar för att se över och förbättra dokumentationen för att säkra god vård har bildats.

Rehaborganisationen har haft en stabil organisation med hög personalkontinuitet.

Förbättringsarbete har påbörjats för att stärka teamet i samverkan mellan hälso- och sjukvårdsenheterna och

hemtjänst. Personalgrupper har omstrukturerats för att stärka samarbetet och möjligheter att följa upp insatser gemensamt. På detta sätt har möjligheterna att arbeta mer teambaserat och möjligheterna att se vägar till gemensamma mål för att förebygga ohälsa och stärka vårdtagarna ökat.

Enheten för funktionsnedsatta

Våren och sommaren 2022 har präglats av två stora covid-utbrott inom verksamheterna. Detta har bland annat lett till att en del verksamheter fick tillfälligt stänga för att få bukt med utbrotten. Stängningen av verksamheterna kunde upphävas inom en vecka som längst.

Sjukfrånvarokostnader är betydligt högre än under 2021, bara på Våktaren är sjukkostnaderna t.o.m. augusti 100 tkr högre än under hela 2021.

Under våren/sommaren har också rekryteringar till de nya LSS-bostäderna pågått. Bostäderna var färdigställda i andra halvan av september och de flesta inflyttningar var klara 1 oktober.

Trycket på daglig verksamhet ökar, idag har vi 72 deltagare inom verksamheten. Detta leder till ökad arbetsbelastning men även behov av nya lokaler. Inte minst har detta lett till att behov av nya sysselsättningsformer har uppstått. En dialog med en del företag förs för att kunna erbjuda integrerade arbetsplatser.

En av de stora utmaningar när det har gällt ekonomin under 2022 har varit personlig assistans. Inkomsterna från Försäkringskassan har varit lägre än budgeterat. Ett par stora ärenden avslutades under 2022.

Antalet barn på korttidsvistelse har ökat med 5 st under perioden januari-augusti 2022. Antalet insatser har ökat från 20 till 31 under samma period. Detta har också lett till att planeringen av vistelse blir försvärad. För att kunna effektivisera verksamhet och skapa förutsättningar för lättare planering har förvaltningen infört fasta tider för vistelse. Inkomster i form av försäljning av platser till andra kommuner har också minskat. Antalet beslut gällande korttidsvistelse för vuxna minskade under åren.

Socialpsykiatri

Under året har det varit en ökad arbetsbelastning även inom denna verksamhet. Precis som inom enheter för funktionsnedsatta har vi ett ökat antal klienter med neuropsykiatriska diagnoser. Under våren har riktlinjerna för boendestöd reviderats och beslutats av nämnden. Även rutinen för arbete enligt CM-modellen (Case Manager) har tagits fram. Arbete med att ta fram riktlinjerna för Träffpunktsverksamhet har inletts.

Under året har vi i samarbete med Region Skåne anordnat återhämtningscafé vid 3 tillfällen. Dessa var välbesökta och uppskattades av deltagarna.

MÅLUPPFYLLELSE

Nämndmål



Alla verksamheter ska systematiskt arbeta för minskad miljöpåverkan och ökad hållbarhet

Analys av resultatet

Utbytet av bilar är för tillfället pausat då ny upphandling ska göras och det i dagsläget inte finns någon sådan att avropa bilar från. Därutöver är det fortsatt problem med strömförsörjningen vilket gör att antalet eldrivna fordon i dagsläget inte kan öka nämnvärt.

Slutsatser

Förvaltningen når inte målet med fossilfria fordon på grund av elförsörjning och laddstolpar. Alla enheter har en miljöprofil där är målet uppnått.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Andel fossilfria fordon. (Hälsa och omsorgsnämnden)	Minst 66%	51%	Målet är ej uppnått på grund av att laddstolpar ej satts upp och förutsättningen att byta till fler bilar inte funnits
 Andel miljöprofiler. (Hälsa och omsorgsnämnden)	100%	100%	Varje verksamhet ska ha en miljöprofil som revideras årligen

Behovet av insatser ska minska och leda till ett självständigt liv med en meningsfull vardag.

Analys av resultatet






När det gäller inskrivningen i Trygg hemgång har förvaltningen lyckats väl med sitt arbete.

Andelen äldre som klarar sig helt utan hjälp har gått ner något sen tidigare mätningar. Orsaken till detta kan v i dagsläget inte fastställas.

Slutsatser

Förvaltningen kommer att fortsätta och intensiviera sitt förebyggande arbete för att om möjligt öka den andel äldre som klarar sig utan hjälp.

Brukarundersökningen genomfördes 2022 men redovisades på ett för oss annorlunda sätt pga. ny leverantör av enkäten. På vård och omsorgsboende är svarsfrekvensen låg mellan 40–60% anhöriga svarar på frågorna i stor utsträckning. På flera frågor ses dock ett förbättrat resultat.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Andel av alla som efter sjukhusvistelse har förändrade eller nya SoL-insatser, och som skrivs in i Trygg Hemgång. (Hälsa och omsorgsnämnden)	Minst 65%	100 %	Målet anses till fullo uppnått. Samtliga som skrivits ut till Trygg hemgång har haft förändrade insatser.
 Andel äldre (80+) som bor kvar i ordinarie boende utan beviljade insatser. (Hälsa och omsorgsnämnden)	Minst 70%	71 %	En ökande andel av de över 80 som klarar sig helt utan insatser från Vård och omsorg. I dagsläget är det cirka 29 % av de över 80, som har insatser från vård och omsorg. Detta betyder att 71 % klarar sig utan insatser. Här är insatserna matdistribution och larm inte medräknade.
 Andel med hemtjänst som i helhetsbedömning av hemtjänst är mycket eller ganska nöjda. (Hälsa och omsorgsnämnden)	Minst 95%	95 %	Med ett värde på 95 % har vi nått vårt mål. Resultatet innebär att 95 % av de som svarat är ganska eller mycket nöjda med vår hemtjänst. Detta får anses som ett bra utfall.
 Andel på SÄBO som svarar positivt på bemötande, förtroende och trygghet. (Hälsa och omsorgsnämnden)	Minst 90%	90 %	Medelvärden av dessa tre faktorer landar på 90 %. Detta innebär att vi nått det uppsatta målet med 94 % för bemötande, 84 % för förtroendet och 91 % för trygghet. Det bör observeras att siffran för förtroende sjunkit från 90 % 2020 till 84 % 2022.
 Andel brukare med insats serviceboende, daglig verksamhet, personlig assistans som är nöjda med självbestämmande och integritet. (Hälsa och omsorgsnämnden)	Minst 90%		Förvaltningen har inte deltagit i undersökningen under 2022 varför något resultat inte kan redovisas

Den enskildes arbetsförmåga ska öka för att uppnå egen försörjning och bidra till framtida kompetensförsörjning.

Analys av resultatet

Under våren har det inte genomförts någon utbildning på Komvux i Osby pga. ändrad läroplan som gjorde att utbildningen pausades. De kommer först att sluta sina kurser inför nästa sommar. Endast 4 elever från gymnasiedelen gick ut programmet och de var från andra orter och har anställts på sin hemort. Detta har gjort det omöjligt att uppnå målet.

Slutsatser

Vård och omsorgsutbildningen är en förutsättning för att verksamheten ska kunna utbilda och rekrytera kompetent personal. Under året har ansökningar till utbildningen varit fler än platserna som kan erbjudas. Lösning försöker göras utifrån individuella behov hos personerna som arbetar i verksamheten.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
■ Andel anställda med mindre än 5 sjukdagar. (Hälsa och omsorgsnämnden)	Minst 50%	15%	Vi ser ett tydligt samband med den pågående covidsmittan och ett resultat som ligger långt under de mål vi haft. Endast 15 % av vår personalstyrka har under 2022 haft mindre än 5 sjukdagar, vilket är långt från det mål på 50 % vi satte 2019 och resultatet detta år som var 46 %. Vi har sedan dess en uppåtgående trend när det gäller sjukskrivningar.

Kommunikation och digitalisering leder till förbättrad kvalitet, ökad trygghet och bidrar till ett starkare varumärke för Hälsa- och omsorgsnämnden hos medborgare och näringsliv.

Analys av resultatet

Resultatet är positivt och vårt arbete att försöka marknadsföra Hälsa och omsorg positivt har gett resultat. Likaså har ambitionen att digitalisera mera gett utslag.

Slutsatser

De digitala lösningarna har ökat under hösten. Flera processer har skapats i ett nytt processkartläggningssystem bland annat. För att införa ny digital teknik krävs båda avsatt tid för personal och budget. De digitala lösningarna stärker verksamheten men för med sig att personal behöver utbildas och investeringar behöver göras.

Förvaltningen behöver visa positiva bilder av yrket, flera publikationer har utförts under året. Positiva bilder ger invånare möjlighet att ha en god bild av verksamheten. Det kan även stärka möjligheten för rekrytering.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Antal e-tjänster och digitala lösningar. (Hälsa och omsorgsnämnden)	Minst 22	24	
● Antal positiva och informativa inlägg som publiceras om Hälsa och omsorg i massmedia. (Hälsa och omsorgsnämnden)	Minst 25	26	

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2021	2022
Kostnad för arbetskraft	228 930	245 930
Varav kostnad för sjuklön	3 280	5 235

Personalstatistik

	2021	2022
Tillsvidareanställda	390	411

Äldreomsorg

SÄRSKILT BOENDE	2020	2021	2022
Genomsnittlig bruttokostnad per plats exkl fastighet (tkr)	564	590	534
Genomsnittlig fastighetskostnad brutto per plats	113	111	116
Antal platser	147	147	162
Sökande	61	59	86
Avslag	4	3	8
Bifall	48	53	68
Inflyttade	38	41	63
Antal dagar med betalningsansvar	0	0	0
ORDINÄRT BOENDE	2020	2021	2022
Genomsnittligt antal hemtjänst	274	264	301
Bruttokostnad per person (tkr)	162	179	156
Utförda hemtjänsttimmar	83 731	83 550	79 717
Utförda timmar/vårdtagare	304	316	265

Observera att Antal platser 2022 är ett genomsnittligt antal då Solhem öppnade en bit in på året.

Analys och kommentarer särskilt boende

Bruttokostnaden per plats har minskat medan fastighetskostnaden har ökat. Ett betydligt större antal ansökningar kan vara en pandemieffekt då många avstod från att ansöka om särskilt boende och en del ansökningar var kvarstående från 2021. Men det kan också vara en effekt av att antalet äldre ökar i Osby kommun. Det har också gjorts fler avslag jämfört med föregående år.

Analys och kommentarer ordinärt boende

Antalet personer med hemtjänst har ökat men antalet timmar har minskat vilket tyder på att det är mindre tidskrävande insatser som ökat. Bruttokostnaden per person har också minskat.

LSS

LSS	2020	2021	2022
Antal personer med personlig assistans	20	18	18
varav LSS	5	6	6
Antal personer med daglig verksamhet	62	67	71
Antal personer med boende	30	32	33

Siffrorna i denna tabell är genomsnitt för det gångna året.

Analys och kommentarer LSS

Antalet personer med beslut om daglig verksamhet ökar stadigt vilket ställer större krav på verksamhet, handledare och ett varierat utbud av daglig sysselsättning

Kostnad placeringar psykiatri

	2020	2021	2022
Placering psykiatri	5 340	5 985	7 275

Kommentarer placeringar

Vi ser ett tydligt ökat behov av psykiatriplaceringar relaterat till ett ökat antal personer med omfattande behov av stöd 24/7.

Lex Sarah och klagomål

	2020	2021	2022
Klagomål	15	25	13
Lex Sarah	6	8	5
Lex Maria	0	0	1

EKONOMI

Belopp i tkr	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Verksamhet			
Nämnd o KPR/RFFH	700	789	89
Förvaltningsledning	-12 325	-4 254	8 071
Äldreomsorg	208 583	203 562	-5 021
Funktionsnedsatta	57 314	51 619	-5 695
Boendestöd/psykiatri	9 821	8 490	-1 331
Resultat	264 093	260 206	-3 887

Analys av utfallet

Den positiva avvikelsen för Förvaltningsledningen beror huvudsakligen på att i stort sett samtliga statsbidrag redovisas i denna verksamhet. Kostnader förknippade med statsbidragen har redovisats ute i verksamheterna. Detta medför att de minusresultat vi ser inom främst äldreomsorgen, om även statsbidragen redovisats där, skulle varit avsevärt närmre balans.

Resultatet för hemtjänsten visar på ett klart minus med cirka 4 800 tkr och här är det sannolikt att i vart fall hälften eller mer är ett underskott även efter justering för

statsbidrag. För särskilt boende handlar det snarare om att verksamheterna ligger nära balans.

Området för funktionsnedsatta redovisar ett minus, som till en del beror på minskade intäkter för personlig assistans. Utöver detta finns ett underskott på våra boenden, som förklaras av stora covidutbrott under året.

För verksamheten boendestöd/psykiatri är det främst högre kostnader för placeringar, som gör att resultatet blivit sämre än budgeterat.

Totalt redovisar förvaltningen ett resultat som skiljer sig från budget med cirka 1,4 %.

Erhållna statsbidrag

Projektnamn	Erhållet belopp, tusentals kronor
Socialstyrelsen Statsbidrag 32845/2021-1	2 142
Statsbidrag MHFA	1 893
Statsbidrag utveckling digital teknik	285
Statsbidrag återbetalning Socialstyrelsen	-22
Kammarkollegiet	5
Bidrag kommunförbundet	2 358
Statsbidrag säkerställa god vård	6 618
Statsbidrag ensamhet bland äldre	1 007
Statsbidrag Äldreomsorgslyftet	2 805
Statsbidrag återhämtningsbonus-2022 13850	2 715
Kompensation sjuklön 2022	1 994
Statsbidrag psykisk hälsa och suicid	1 200
Socialstyrelsen habilitering	593
Personlig assistans	5 504
Stimulansmedel psykiatri	387
Lönebidrag AF	197

FRAMTIDEN

Den demografiska utvecklingen med allt fler äldre i kombination med minskad andel arbetsföra är den absolut största utmaningen för Hälsa- och omsorgsförvaltningen. Uppgiftsväxling, inkluderande kompetensförsörjning och digital utveckling kommer att vara viktiga verktyg för att möta utmaningen. Ett paradigmskifte med tillitsbaserad styrning och ledning kommer att behövas i en alltmer komplex och oförutsägbar värld.

Statens offentliga utredningsförslag om en ny äldreomsorgslag är nu ute på remiss och förväntas träda i kraft 2024. Den kan få stor påverkan på hur äldreomsorgen och den kommunala hälso- och sjukvården ska ledas, organiseras och utföras.

Omställningen till nära vård berör och kommer att göra skillnad för alla Sveriges invånare och hjälpa oss att klara välfärdens utmaningar. Omställningen innebär att vi samskapas med invånare och flyttar fokus till att arbeta mera personcentrerat, sammanhållet, proaktivt och hälsofrämjande. Det innebär också ett utvecklat samskapande med framför allt primärvården men också slutenvården.

Kommunens insatser förväntas successivt öka i takt med att omställningen sker.

LSS-verksamheterna växer och antalet brukare förväntas öka. Det kommer att ställa höga krav på ledningsfunktionerna och den komplexitet som finns för ledarskapet för dessa verksamheter.



Osbybostäder AB

UPPDRAG

Bolagets syfte enligt § 3 Bolagsordningen

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Osby kommun förvärva, äga, uppföra, äga, uppföra, förvalta, förädla och försälja fastigheter och tomträtter med bostäder, affärlägenheter och därtill hörande kollektiva anordningar. Bolaget är skyldigt att utföra de uppdrag som bolaget tilldelas av sin ägare. Verksamheten ska bedrivas åt ägaren/i ägarens ställe inom ramen för Osby kommuns kompetens.

Bolagets ändamål enligt § 4 Bolagsordningen

Bolaget ska i allmännyttigt syfte och med iakttagande av kommunlagens likställighets- och lokaliseringsprincip främja bostadsförsörjningen i Osby kommun och erbjuda hyresgästerna möjlighet till boendeinflytande. Verksamheten ska bedrivas enligt affärsmässiga principer. Likvideras bolaget ska dess behållna tillgångar tillfalla Osby kommun.

Bolagets syfte och uppdrag enligt ägardirektiv:

Syftet och målsättningen för bolaget är att främja bostadsförsörjningen i kommunen och härigenom bidra till att utveckla kommunen till en attraktiv och efterfrågad bostadsort. Bolaget ska eftersträva boendeanternativ med god tillgänglighet för olika skeden i livet. Bolaget ska även verka för att utveckla boinflytande över bostäder och boendemiljö. Bolagets ska arbeta för att säkerställa en god utveckling i Osby kommun genom att sträva efter en miljövänlig, energisnål och kostnadseffektiv verksamhet samt som en komponent för att Osby kommun ska upplevas som attraktiv för företag och boende. Bolaget ska i sin roll som kommunalt bolag vara konkurrenskraftigt och tillse att Osby har en attraktiv avgiftsstruktur inom bolagets verksamhetsområden. Bolaget ska vara kommunens naturliga mötesplats för bostadsfrågor i Osby kommun. Bolaget ska följa Osby kommuns miljömål och klimatstrategi. Bolaget ska verka för ökad bredbandsanslutning till Osbybostäder AB:s hyresgäster, samt medverka till ökad bredbandsanslutning i Osby kommun. Bolaget ska samverka med högskolor/universitet och andra intressenter i syfte att medverka och stimulera till forskningsprojekt som utvecklar bolagets verksamhetsområde.

VIKTIGA HÄNDELSER

Under 2022 har två efterlängttade nyproduktioner färdigställt. Solgårdens trygghetsboende med 28 lägenheter var inflyttningsklart i maj och i de 10 radhuslägenheter på Smedjan skedde inflyttning i november. Bägge projekten har kantats av förseningar sedan de ursprungligen initierades så det är riktigt skönt att de nu är färdigställda och fullt uthyrda.

Under året har arbetet också fortgått för att återuppbygga Fenixhuset (Mätaren 6) som brann ner i början på november 2021. Bygglov erhöles i mars 2022 och försäkringsbolaget var färdig med sin upphandling i september 2022. I februari 2023 kommer markarbeten påbörjas och inflyttning ska vara möjlig vid årsskifte 2023/2024.

Under 2021 och 2022 har Osbybostäder AB därmed anskaffat 46 nya lägenheter i Osby kommun. Samtliga är uthyrda. Det är mycket roligt att det finns en så tydlig efterfrågan på bostäder. Om prisutvecklingen på byggmarknaden lugnar ner sig så möjligtvis Osbybostäder AB vågar starta upp fler projekt. Det finns att välja på; Smittsbacke, Handlaren eller Cityshop är möjliga projekt som sammantaget kan tillföra ca 60–75 lägenheter i centrala lägen inom den kommande 5-årsperioden.

Utöver de pågående nybyggnationsprojekten har Osbybostäder AB också varit aktiva med att försöka hitta fastigheter att förvärva. Hösten 2022 köptes fastigheterna Lönsboda 47:29 och 47:30 med totalt 6 lägenheter mitt i centrala Lönsboda. Likt tidigare är målet att Osbybostäder AB ska vara Osbys bästa hyresvärd och det självklara valet när man tänker hyreslägenhet i Osby. Osbybostädernas AB:s fastigheter ska vara välskötta. Under 2022 har totalt ca 14,3 mkr satsats på underhållsprojekt. De flesta underhållsåtgärder har varit av mindre art men följande större underhållsåtgärder har genomförts eller påbörjats:

- 11 lägenhetsreoveringar
- Tre energibesparingsprojekt på fastigheterna Mallen, Pensionären och Kvadraten i Osby.
- Installation av fjärrvärme på Kvadraten, Mallen, Polisen 5,
- Solceller på Bergfast i Lönsboda
- Relining på fastigheterna i Lönsboda: Jupiter 2, Strykjärnet, Björkelund och i Osby på Gjutaren 12
- Installation av IMD med reovering av tvättstuga på Bokhandlaren 8
- Rivning av Skraddaren 9 och 10
- Asfaltering av parkering Uranus i Lönsboda

MÅLUPPFÖLJNING

Mål

Mål	Är målet uppfyllt?	Kommentar
Ekonomi	➔ Delvis uppnått	
Hyresgäst	➔ Delvis uppnått	
Medarbetare	➔ Delvis uppnått	
Nyproduktion	➔ Delvis uppnått	
Investeringar och underhåll i befintligt bestånd	➔ Delvis uppnått	
Hållbarhet	➔ Delvis uppnått	

Ekonomi

Mål: Resultat 8,1 mkr motsvarande 3% avkastning på totalt kapital och soliditet mellan 15 - 20 %.

Utfall: Resultat om ca 6 mkr motsvarande ca 2,4 % avkastning på totalt kapital och en soliditet om ca 19,2 %.

Hyresgäst

Mål: Andel helnöjda hyresgäster 43 %.

Utfall: Andel helnöjda hyresgäster 35 %

Medarbetare

Mål: Totalindex 75

Utfall: Totalindex 64

Nyproduktion

Mål: 40 lägenheter tillfört till marknaden

Utfall: 38 lägenheter tillfört till marknaden.

Underhåll och investeringar i befintligt bestånd.

Mål: Underhålla för 4,3 mkr och investera 14,9 mkr i befintligt bestånd.

Utfall: Underhåll för ca 6,1 mkr och investeringar i befintligt bestånd ca 14,3 mkr.

Hållbarhet

Mål:

Klimatinitiativet mindre köpt energi 32 % jmf basår 2007

Arbetade timmar AME 6240 timmar

Smart styrning värme 250 lägenheter

Minskad vattenförbrukning 87 m3 per lägenhet

Energisnål belysning LED -

Andel digitala hyresavier 35%

Andel robotgräsklippare av möjliga områden 75%

Andel eldrivna verktyg/handmaskiner 80 %

Utfall

Klimatinitiativet mindre köpt energi 32 % jmf basår 2007 (preliminär siffra)

Arbetade timmar AME utgår då verksamheten nedlagd

Smart styrning värme 286 lägenheter

Vattenförbrukning 84 m3 per lägenhet

Energisnål belysning LED ca 60%

Andel digitala hyresavier ca 47%

Andel robotgräsklippare av möjliga områden 44%

Andel eldrivna verktyg/handmaskiner 60%

EKONOMI

Tkr	Redov 2021	Redov 2022	Budget 2022	Avvik
Intäkter	79 397	60 010	59 276	734
Kostnader	-41 869	-40 385	-37 871	-2 514
Avskrivningar	-9 120	-10 015	-9 949	-66
Finansnetto	-2 799	-3 612	-3 321	-291
Resultat efter fin. poster	25 609	5 998	8 135	-2 137

Analys av utfallet

Intäkter bättre med 734 tkr tack vare bättre uthyrning och köp av två nya fastigheter.

Kostnader överskrider budget med 2 514 tkr. Ca 1,9 mkr avser större underhållskostnader och beror främst på ett antal vattensador, flera omflyttningar inom beståndet, dyrare material och tjänster. Ca 300 tkr avser extra marknadsföring och bostadsenkät utskickad 2022. 66 tkr högre avskrivningar och högre räntor 291 tkr än budgeterad.

FÖRVÄNTAD FRAMTIDA UTVECKLING

Bolaget har haft en låg vakansgrad de senaste åren men har under 2022 sett en ökning av antalet uppsagda lägenheter. Även uthyrningen har upplevts bli något svårare under året och fler lägenheter har behövts publiceras flera gånger innan kontrakt tecknats. Samtidigt har alla 38 nyproducerade lägenheter hyrts ut utan problem under året.

Bolaget har de senaste åren gjort en historiskt stor satsning på nyproduktion men nu måste bolaget avvakta med större projekt tills läget i svensk ekonomi lugnar ner sig. De kraftiga prisökningar som vidkänts byggbranschen tillsammans med höga energipriser och höga räntor påverkar bolagets möjligheter att nyproducera lägenheter och samtidigt

hyresgästers möjligheter att efterfråga bostäder. Risken för stigande arbetslöshet och ökande vakanser bör inte underskattas.

Bolaget har i huvudsak finansierat de senaste årens byggnationer med lån vilket medför att kostnader för räntor ökar kraftigt. Investeringarna i nya lägenheter medför också att kostnaderna för avskrivningar ökar. Samtidigt tyngs bolaget av den allmänna prisutvecklingen, inte minst de ökande energikostnader. Bolagets intäkter ökar inte i motsvarande grad. Detta medför en sämre resultatutveckling och risk för en lägre underhållsnivå kommande år.

Ytterligare ett orosmoment är hur en eventuell avveckling av hyresavtalet med Osby kommun rörande Soldalens äldreboende kommer att påverka bolagets ekonomi. Osby bostäder AB som tidigare köpt fastigheten av Osby Kommun och genomfört investeringar i densamma ser i dagsläget ingen lönsam alternativ användning för byggnaderna. Fastigheten har ett bokfört värde om ca 11,5 mnkr per 2022-12-31.

Sammantaget innebär detta en ökning av risknivån i bolagets verksamhet.

Samtidigt har bolagets ekonomi utvecklats positivt de senaste åren och soliditeten förbättrats. Bolaget står därmed relativt väl rustad för de svårare tider som nu kan skönjas.

Bolaget går nu in i 2023 med fullt fokus på att förvalta bostäderna på ett så ekonomisk ansvarsfullt sätt som möjligt.

Industrihus i Osby AB

UPPDRAG

Enligt bolagets bolagsordning skall bolaget uppföra, anskaffa och tillhandahålla lämpliga lokaler för närservice åt hushåll, hantverk och småindustri. Det angivna syftet är till dags dato oförändrat.

Enligt bolagets bolagsordning skall bolaget uppföra, anskaffa och tillhandahålla lämpliga lokaler för närservice åt hushåll, hantverk och småindustri. Det angivna syftet är till dags dato oförändrat.

VIKTIGA HÄNDELSER

Ägaren till Industrihus i Osby AB har under året tagit beslut om att likvidera bolaget.

Fastigheterna Osby 193:2 och Killeberg 3:1 samt bolagets andelar i Osby Tåg ekonomisk förening har under året sålts till Osby kommun.

MÅLUPPFÖLJNING

Mål

Mål	Är målet uppfyllt?	Kommentar
Positivt årsresultat	 Uppnått	

EKONOMI

Tkr	Redov 2021	Redov 2022	Budget 2022	Avvik
Intäkter	463	511	506	5
Kostnader	-322	-452	-400	-52
Avskrivningar	-36	0	-36	36
Finansnetto	-6	-2	-9	7
Resultat efter fin. poster	99	57	61	-4

Analys av utfallet

FÖRVÄNTAD FRAMTIDA UTVECKLING

Bolaget kommer att likvideras under 2023

Fjärrvärme i Osby AB

UPPDRAG

Fjärrvärme i Osby AB ska skapa en bekväm, trygg och miljökärlig uppvärmning av bostäder och lokaler i Osby tätort.

VIKTIGA HÄNDELSER

Det ökade priset på framför allt biobränsle och el har inneburit att det operativa resultatet blivit betydligt lägre än budgeterat.

Ett antal utsläppsrätter är sålda under året.

MÅLUPPFÖLJNING

Mål

Mål	Är målet uppfyllt?	Kommentar
Positivt resultat	 Uppnått	

EKONOMI

Tkr	Redov 2021	Redov 2022	Budget 2022	Avvik
Intäkter	31 280	34 270	27 810	6 460
Kostnader	-22 878	-24 914	-19 538	-5 376
Avskrivningar	-6 509	-6 462	-6 630	168
Finansnetto	-160	-34	-186	152
Resultat efter fin. poster	1 733	2 860	1 456	1 404

Analys av utfallet

FÖRVÄNTAD FRAMTIDA UTVECKLING

Ny VD kommer att tillträda 2023-05-01

Bolaget kommer under 2023 att installera en utrustning för egenproduktion av el för driften.

Det höjda elpriset har inneburit ett ökat intresse för fjärrvärme vilket bör medföra en ökad succesiv utbyggnad.

Östra Göinge Renhållnings AB

UPPDRAG

Östra Göinge Renhållningsaktiebolag (ÖGRAB) har sedan 2012 ansvar för insamling, transport och omlastning av avfall från Östra Göinge och Osby kommuner. Styrelsens säte är Broby.

Bolaget skall iakttä livscykelänkandet och eftersträva att vara ledande inom sitt verksamhetsområde, bland annat genom att se till att verksamheten tar sin utgångspunkt i ett miljömässigt modernt förhållningssätt. Målsättningen är att skapa lösningar för att åstadkomma kretsloppsanpassade, kostnadseffektiva och transportsnåla avfallslösningar med största möjliga hänsynstagande till miljön.

MÅLUPPFÖLJNING

Mål

Mål	Är målet uppfyllt?	Kommentar

EKONOMI

Tkr	Redov 2021	Redov 2022	Budget 2022	Avvik
Intäkter		50 106	48 279	1 827
Kostnader		-40 619	-41 384	765
Avskrivningar		-5 267	-5 612	345
Finansnetto		231	26	205
Resultat efter fin. poster		4 451	1 309	3 142

Analys av utfallet

Intäkterna har varit högre än förväntat gällande konstruktion/ täckmaterial samt för försäljning av metallskrot samt tidningar.

Under året har det även varit vakanta tjänster.

FÖRVÄNTAD FRAMTIDA UTVECKLING

Marknaden för återvunnet material är mycket osäker och volatil vilket till stor del kopplas till effekter av kriget i

VIKTIGA HÄNDELSER

Insamling av avfall, drift av återvinningscentraler, tömning enskilda avloppsanläggningar mm har genomförts enligt gällande renhållningsordning.

Information till allmänhet och till skolor har kunnat återupptas i mer normal omfattning efter pandemin. Skolprojektet SopSorteringsAkademien har kunnat återupptas då vi åter kunnat besöka skolorna.

Ett samarbete för återbruk av begagnade vitvaror har startats upp.

ÖRAB fick pris av branschorganisationen Avfall Sverige som bäst i landet på avfallshantering. Nöjda kunder, små mängder restavfall och höga miljövärden bidrog till placeringen.

Ukraina, svagt konjunkturläge, inflation och kvarvarande effekter av pandemin.

Kommunerna har från 2023 ett utökat ansvar för bygg- och rivningsavfall från icke-verksamheter.

Beslut har fattats nationellt om att kommunerna från 2024 har ansvar för insamling av förpackningar under producentansvar. ÖGRAB är väl förberedd på förändringen och det mesta av den fysiska hanteringen finns redan på plats. Förändringen kommer sannolikt att innebära nya och utökade administrativa rutiner för rapportering och ekonomi.

SBVT AB

UPPDRAG

Skåne Blekinge Vattentjänst AB:s uppdrag är att svara för administration och ekonomi samt drift- och underhåll av Va-anläggningarna i Bromölla, Olofström, Osby och Östra Göinge kommun, samt bedriva därmed förenlig verksamhet. Bolaget ska vidare bedriva konsultverksamhet i Va-frågor inom huvudmännens verksamhetsområde.

Bolagets ändamål är att, med tillämpning av kommunala självkostnads- och likställighetsprinciper, tillsammans med Bromölla Energi & Vatten AB, Olofströms Kraft AB, Osby kommun och Östra Göinge kommun, som huvudmän för Va-anläggningarna i respektive kommun, svara för den allmänna vattenförsörjningen och avloppshantering i kommunerna.

VIKTIGA HÄNDELSE

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

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

MÅLUPPFÖLJNING

Mål

Mål	Är målet uppfyllt?	Kommentar

EKONOMI

Tkr	Redov 2021	Redov 2022	Budget 2022	Avvik
Intäkter	152 333	140 529	261 100	-120 571
Kostnader	-151 477	-139 847	-260 310	120 463
Avskrivningar	-764	-669	-780	111
Finansnetto	-13	-3	-10	7
Resultat efter fin. poster	79	10	0	10

Analys av utfallet

Avvikelse avser främst huvudmännens investeringsbudgetar då det förekommer åtgärder som påbörjas först efter exempelvis erhållna myndighetsbeslut samt beställningar från respektive huvudman.

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

Bolaget har varit part i en tvist gällande ramavtal för högttrycksspolning och slamsugning. Tvist mellan bolaget och NCC avseende ett utfört projekt inom det strategiska samverkansavtalet har avslutats.

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

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

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

Nytt miljötillstånd för Bromölla avloppsreningsverk erhöles i februari.

En förstudie har tagits fram för ett nytt avloppsreningsverk i Knislinge.

Vi har påbörjat utförandet av överföringsledning för dricksvatten mellan Nymölla-Bromölla-Sölvesborg.

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

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

FÖRVÄNTAD FRAMTIDA UTVECKLING

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

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

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

Nya lagar och förordningar samt ökade krav på säkerhet vid samhällsviktiga verksamheter kommer kräva ökade resurser.

Ny lag avseende vattentjänstplan träder i kraft 1 januari 2023 och skall vara genomförd till den 31 december.

Förslag på nytt avloppsdirektiv presenterades i oktober och om detta förslag träder i kraft kommer det att få stora konsekvenser för våra avloppsreningsverk.

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

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

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



UNIKOM

UPPDRAG

IT kommuner i Skåne ABs (Unikom) verksamhet består i att, tillsammans med ägarna, utveckla tillgången till informations- och kommunikationsteknik inom ägarnas verksamheter och inom helägda bolag där så är relevant.

Bolagets syfte är att erbjuda en kostnadseffektiv och säker utveckling av ägarnas verksamheter genom att samordna ägarnas inköp, förvaltning, ägande och utveckling av informations- och kommunikationsteknik. Bolaget ska vara en aktiv part i verksamhetsutveckling och resurseffektiviteten ska komma alla ägare till gagn

Bolaget har sitt säte i Hörby.

VIKTIGA HÄNDELSE

Bolaget har under 2022 arbetet med migreringen av Sjöbo kommuns respektive Bromölla kommuns IT-miljöer till Unikoms IT-miljö. Arbetet beräknas slutföras i april 2023 respektive i februari 2023.

Vi har sedan maj 2022 ett Microsoft-avtal som är gemensamt för alla sex kommunerna, vilket ger oss fördelar i avtalsadministrationen men som också är positivt då vi

MÅLUPPFÖLJNING

Mål

Mål	Är målet uppfyllt?	Kommentar

EKONOMI

Tkr	Redov 2021	Redov 2022	Budget 2022	Avvik
Intäkter		103 272	100 612	2 660
Kostnader		-75 737	-69 107	-6 630
Avskrivningar		-21 078	-30 320	9 242
Finansnetto		-175	-185	10
Resultat efter fin. poster		6 282	1 000	5 282

Analys av utfallet

Vi har under året haft utmaningar kopplade till pandemin, bland annat gällande leveranser av hårdvara men också vad gäller möjligheten att genomföra våra utbytesplaner av hårdvara.

Vi har haft en osäkerhet avseende ekonomin med anledning av migreringsprojekten avseende Sjöbo respektive Bromölla kommuner. För Sjöbo kommun har debitering under hela året skett i enlighet med ett preliminärt

kommer upp i bra volymer vad gäller till exempel användarkonton.

I juni 2023 fattade bolagets ägare beslut om den strategiska planen för digitalisering i samverkan. Arbeta med de aktiviteter som finns med i den strategiska planen pågår.

Under året har alla fyra tjänsterna som verksamhetsstöd tillsatts och verksamhetsforum inom alla fyra verksamhetsområdena är etablerade.

Som en del i Unikom-familjernas samverkan har vi en arbetsgrupp som fokuserar på e-tjänster och annan automation, som kan innebära digitala lösningar för våra medborgare. I gruppen finns representanter från alla ägarkommunerna och från Unikom.

IT-säkerheten har alltid varit ett fokusområde för Unikom och vi har därför goda förutsättningar att hantera det läge vi såväl nationellt som internationellt har hamnat i. Under 2022 har bolaget genomfört en krisövning för samtliga medarbetare. Vi har också lanserat en IT-säkerhetsutbildning för medarbetare i alla ägarkommunerna för alla kommuner utom Sjöbo och Bromölla kommuner där lanseringen sker under våren 2023. Vi har regelbundna möten med våra ägarkommuners säkerhetssamordnare (eller motsvarande).

FÖRVÄNTAD FRAMTIDA UTVECKLING

Under 2023 slutför vi arbetet att migrera in Sjöbo kommuns samt Bromölla kommuns IT-miljö till Unikoms IT-miljö.

Arbetet med att realisera de aktiviteter som finns med i den strategiska planen pågår löpande.

Under 2023 kommer planen för uppgradering av den centrala IT-miljön att tas fram, där även säkerhetslösningar ingår. Vi planerar är att påbörja det operativa arbetet med vår centrala IT-miljö q4 2023 för att slutföra under 2024.

Vi ser fortsatta svårigheter med leveranssituationen när det gäller hårdvara, samtidigt som priserna generellt sett ökar.

Den ökande hotbilden vad gäller IT-system och information i samhället i stort påverkar vår verksamhet. Vi fortsätter

arbeta med vårt systematiska säkerhetsarbete, vi fortsätter att proaktivt söka efter lösningar som förbättrar vår säkerhet och vi följer noga vad som händer inom området.



Trygghetscentralen

UPPDRAG

Bolagets verksamhet ska bestå i att erbjuda en bredd av säkerhets- och larmjourtjänster till kommuner och kommunala bolag.

Bolaget ska utveckla sina tjänster inom säkerhets- och trygghetsområdet i takt med ägarnas behov av ytterligare tjänster. Bolaget ska ha god kännedom om ägarkommunernas organisation för att kunna leverera information inte bara till de som akut berörs, utan även till de verksamheter som påverkas av den akuta händelsens efterverkningar eller konsekvenser.

Bolagets syfte är att, med iakttagande av lokaliserings-, likställighets- och självkostnadsprincipen, stärka kommunernas trygghetsskapande åtgärder för de som vistas och bor i ägarkommunerna.

MÅLUPPFÖLJNING

Mål

Mål	Är målet uppfyllt?	Kommentar

EKONOMI

Tkr	Redov 2021	Redov 2022	Budget 2022	Avvik
Intäkter		11		11
Kostnader		-369		-369
Avskrivningar		0		0
Finansnetto		11		11
Resultat efter fin. poster		-347		-347

Budget ej upprättad för 2022.

Analys av utfallet

FÖRVÄNTAD FRAMTIDA UTVECKLING

VIKTIGA HÄNDELSER

Bolaget bildades den 11 maj 2022 och innevarande verksamhetsår är därmed bolagets första.

Bolaget har inte haft någon egentlig verksamhet under 2022 utan de affärshändelser som förekommit har främst avsett anskaffning av administrations-, HR- och lönesystem.

Den 1 januari 2023 kommer bolaget att överta larmcentralverksamheten som bedrivits av Räddningstjänsten i Kristianstads kommun. I samband med verksamhetsövertagelsen så övergår 16 personer från Räddningstjänsten till anställning i bolaget.

REVISIONSBERÄTTELSE



OSBY
KOMMUN

Osby kommun, 283 80 Osby | Telefon 0479-52 80 00

Besöksadress: Västra Storgatan 35 | kommun@osby.se | www.osby.se