

6

Kommunstyrelsen

§ 29

Årsredovisning och bokslut 2020

KS/2021:4 049

Kommunstyrelsens beslut

Förslag till kommunfullmäktige

- Årsredovisningen godkänns med bedömningen att Osby kommun hade god ekonomisk hushållning för år 2020.
- Förslag till balanskravsavstämning, innebärande att kommunen inte har något negativt resultat att återställa 2020, godkänns.
- Avsättning av belopp till resultatutjämningsreserven, RUR, fastställs till 8,5 miljoner kronor.

Barnkonsekvensanalys

Ärendet berör inte barn.

Sammanfattning av ärendet

Ekonomienheten har upprättat förslag till årsredovisning 2020 med bokslutshandlingar, balanskravsavstämning, koncernredovisning (sammanställd redovisning) och verksamhetsberättelser.

Årsredovisning 2020 är överlämnad till kommunens revisorer och revisionsberättelse avlämnas efter kommunstyrelsens behandling av ärendet.

Osby kommun redovisar för år 2020 ett resultat på 31,4 mnkr. Balanskravsresultatet uppgår till 25,8 mnkr. Kommunen har inte några negativa resultat att täcka sedan tidigare år. I enlighet med antagna riktlinjer för god ekonomisk hushållning har kommunen möjlighet att avsätta belopp på upp till 17 mnkr till resultatutjämningsreserven.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut 2021-02-24, § 20.

Tjänsteskrivelse ”Årsredovisning och bokslut 2020”, daterad den 17 februari 2021, från ekonomichef Gunnar Elvingsson och kommundirektör Petra Gummeson.

Skrivelse ”Presentation bokslut”, från ekonomichef Gunnar Elvingsson.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Justerandes sign

Expedierat

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 20

Årsredovisning och bokslut 2020

KS/2021:4 049

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Förslag till kommunstyrelsen

Förslag till kommunfullmäktige

- Årsredovisningen godkänns med bedömningen att Osby kommun hade god ekonomisk hushållning för år 2020.
- Förslag till balanskravsavstämning, innebärande att kommunen inte har något negativt resultat att återställa 2020, godkänns.
- Avsättning av belopp till resultatutjämningsreserven, RUR, fastställs till 8,5 miljoner kronor.

Barnkonsekvensanalys

Ärendet berör inte barn.

Sammanfattning av ärendet

Ekonomienheten har upprättat förslag till årsredovisning 2020 med bokslutshandlingar, balanskravsavstämning, koncernredovisning (sammanställd redovisning) och verksamhetsberättelser.

Årsredovisning 2020 är överlämnad till kommunens revisorer och revisionsberättelse avlämnas efter kommunstyrelsens behandling av ärendet.

Osby kommun redovisar för år 2020 ett resultat på 31,4 mnkr. Balanskravsresultatet uppgår till 25,8 mnkr. Kommunen har inte några negativa resultat att täcka sedan tidigare år. I enlighet med antagna riktlinjer för god ekonomisk hushållning har kommunen möjlighet att avsätta belopp på upp till 17 mnkr till resultatutjämningsreserven.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse ”Årsredovisning och bokslut 2020”, daterad den 17 februari 2021, från ekonomichef Gunnar Elvingsson och kommundirektör Petra Gummeson.

Skrivelse ”Presentation bokslut”, från ekonomichef Gunnar Elvingsson.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Justerandes sign



Expedierat

EE 2021-03-04

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelseförvaltningen
Gunnar Elvingsson
0479528161
gunnar.elvingsson@osby.se

Årsredovisning och bokslut för år 2020

Dnr KS/2021:4 049

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till Kommunstyrelsen/kommunfullmäktige

- Årsredovisningen godkänns med bedömningen att Osby kommun hade god ekonomisk hushållning för år 2020.
- Förslag till balanskravsavstämning, innebärande att kommunen inte har något negativt resultat att återställa 2020, godkänns.
- Kommunstyrelsen tar ställning till avsättning av belopp till resultatutjämningsreserven, RUR

Barnkonsekvensanalys

Ärendet berör inte barn.

Sammanfattning av ärendet

Ekonomienheten har upprättat förslag till årsredovisning 2020 med bokslutshandlingar, balanskravsavstämning, koncernredovisning (sammanställd redovisning) och verksamhetsberättelser.

Årsredovisning 2020 är överlämnad till kommunens revisorer och revisionsberättelse avlämnas efter kommunstyrelsens behandling av ärendet.

Osby kommun redovisar för år 2020 ett resultat på 31,4 mnkr. Balanskravsresultatet uppgår till 25,8 mnkr. Kommunen har inte några negativa resultat att täcka sedan tidigare år. I enlighet med antagna riktlinjer för god ekonomisk hushållning har kommunen möjlighet att avsätta belopp på upp till 17 mnkr till resultatutjämningsreserven.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse kommunstyrelseförvaltningen, 2021-02-17

Rapport – Årsredovisning 2020, bifogas senare

Presentation – Bokslut och årsredovisning 2020

Petra Gummeson
Kommundirektör

Gunnar Elvingsson
Ekonomichef

Beslutet skickas till

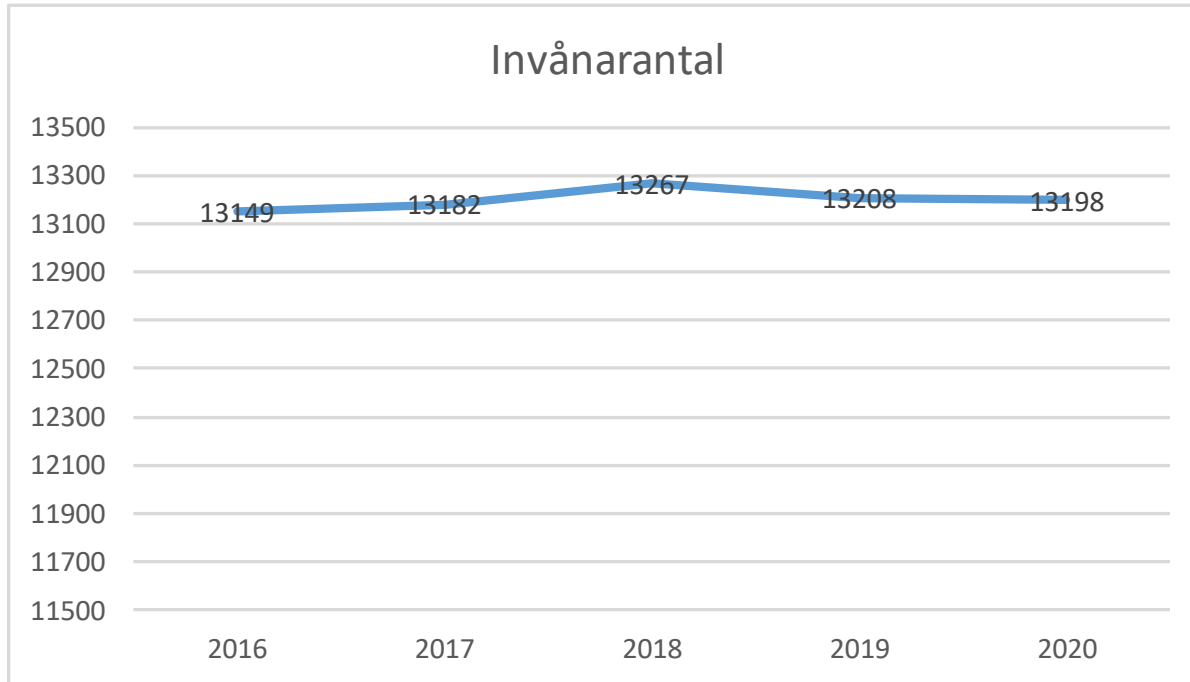
Kommunens nämnder

Kommunstyrelseförvaltningen, ekonomienheten

Bokslut och årsredovisning 2020



Befolkning



År	2016	2017	2018	2019	2020
Invånare	13149	13182	13267	13208	13198
Förändring	195	33	85	-59	-10
Födelsenetto		9	-37	13	-35
Flyttningsnetto		24	122	-72	25
Varav:					
Egna länet		-74	30	-76	20
Landet		-26	19	-42	-16
Utlandet		124	73	46	21
	0	33	85	-59	-10

Bokslut 2020

	2020	2019
Årets resultat enl. resultaträkning	31,4	26,9
<u>Poster som undantas enligt balanskravet:</u>		
Värdeökning i Kapitalförvaltning	-3,3	-8,2
Reavinster vid fastighetsförsäljning	-2,5	-2,6
Balanskravsresultat	25,6	16,1
Resultatandel	3,1%	2,0%

Nämndernas budgetavvikelser

					Bokslut	Skillnad
					andel av	prognos o bokslut
Belopp i mnkr	Mars	Aug	Okt	Bokslut	budget	andel av budget
Kommunstyrelse						
Kommunstyrelseförvaltning	-1,7	0,1	0,0	0,6	1%	1%
Barn- och utbildningsnämnd	-5,6	0,0	4,2	10,7	3%	2%
Hälsa och välfärdsnämnd	-8,5	-9,7	-8,2	-5,3	-2%	1%
Kommunrevision	0,0	0,0	0,0	0	0%	0%
Miljö- och byggnämnden	0,0	0,0	-0,6	0,1	2%	13%
Samhällsbyggnadsnämnd, exkl VA-verksamhet	0,0	0,0	0,4	0,2	0%	0%
Samhällsbyggnadsnämnd, VA-verksamhet	0,0	0,0	0,0	0	0%	0%
Valnämnd	0,0	0,0	0,0	0	0%	0%
Överförmyndare	0,1	0,0	0,1	0,3	12%	8%
Summa nämnder	-15,7	-9,6	-4,1	6,6	1%	1%
Finansförvaltning	14,2	24,7	20,5	24,1		
Totalt, budgetavvikelse	-1,5	15,1	16,4	30,7		
Årets resultat, budget	0,7	0,7	0,7	0,7		
Årets resultat	-0,8	15,8	17,1	31,4		

Budgetavvikelser, finansförvaltningen, mnkr

Budgetavvikelser finansförvaltningen, mnkr	
Pensionskostnader, semesterlön	4,3
KS medel till förfogande och verkställighet	2,9
Skatter och generella bidrag	13,9
Räntekostnader på lån	2,5
Övriga intäkter (Kommuninvest mm, försäkringskassan)	4,7
Nedskrivning/utrangering	-9,9
	18,4
Värdeökning i kapitalförvaltning	3,1
Reavinst vid försäljning av anläggningstillgångar	2,5
Totalt	24,0

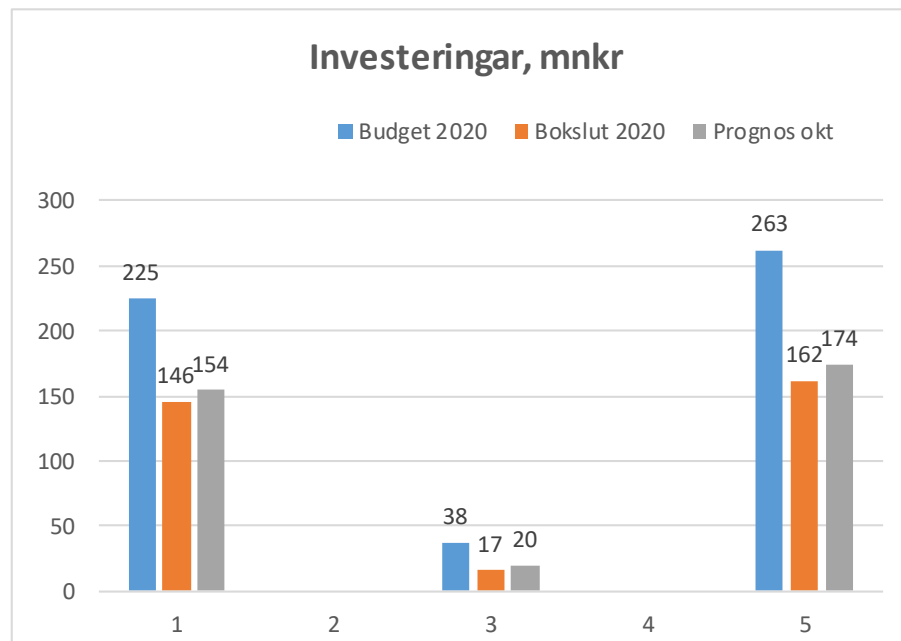
Kostnadsutveckling

Förändr. Skatteintäkter o gen bidrag	4,5	3,8	2,9	4,0
Nettokostnadsförändring	3,3	1,2	3,7	7,9
Förändr verksamh intäkter	6,4	-7,8	-5,2	-0,2
Förändr verksamh kostnader	4,1	-1,8	1,7	5,9
Nettokostnadsandel i procent				
Verksamhetens nettokostnader	90,1	91,1	94,7	93,1
Avskrivningar	6,4	6,2	5,4	5,6
Andel exkl finansnetto	96,5	97,3	100,1	98,7
Finansnetto	-0,3	-0,7	-1,6	-3,0
Nettokostnadsandel	96,2	96,6	98,5	95,7



Investeringar

Belopp i mnkr	Budget 2020	Bokslut 2020	Prognos okt	Budget-avvikelse	Utförd andel av budget
Skattefinansierade investeringar	225	146	154	79	65%
VA-investeringar	38	17	20	21	44%
Totalt	263	162	174	100	62%



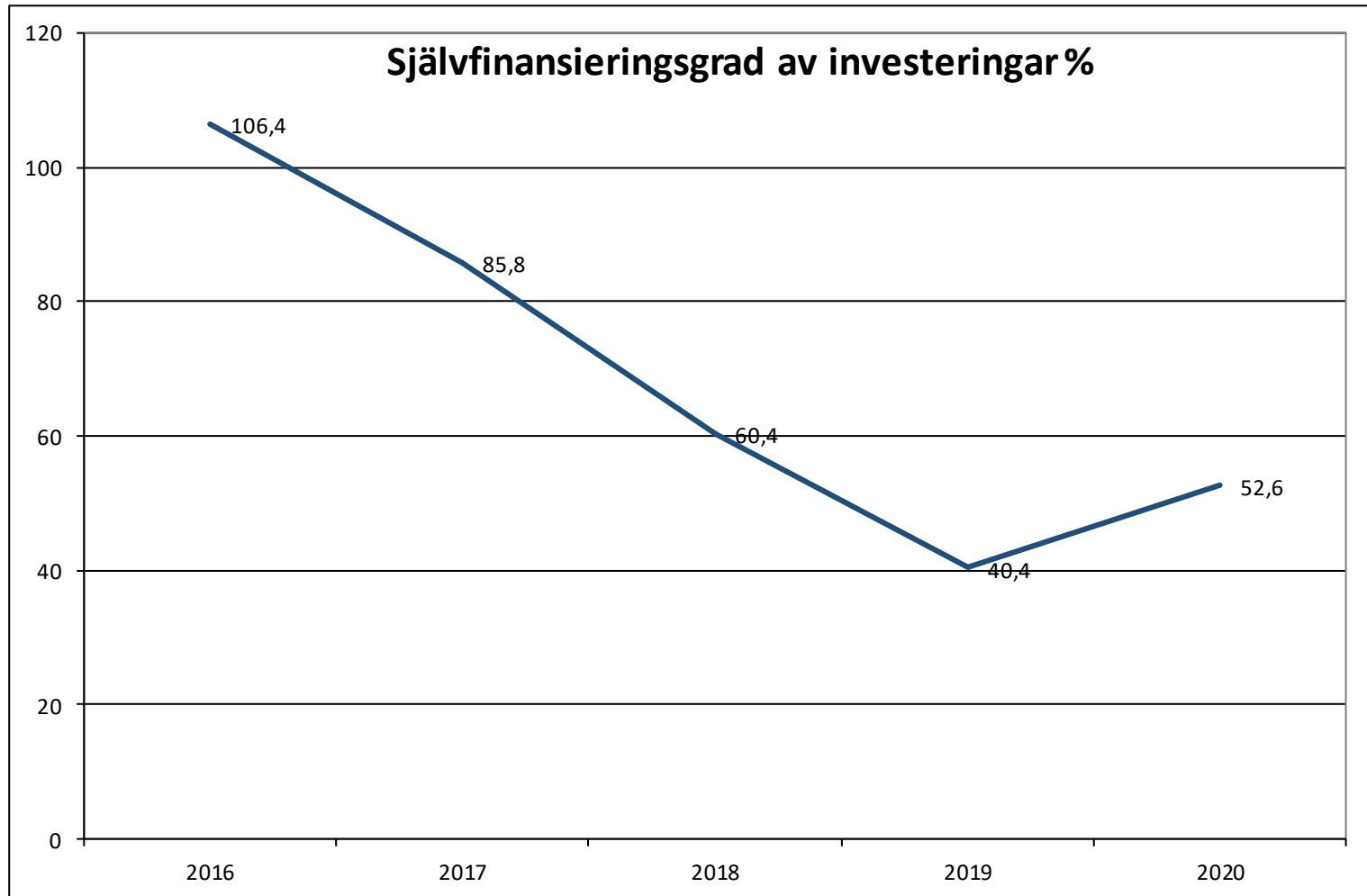
Avvikelsen för VA beror till största delen på att organisationen har arbetat med kommunens olika exploateringsområden och projekt i ordinarie budget har delvis fått stå tillbaka.

Investeringar

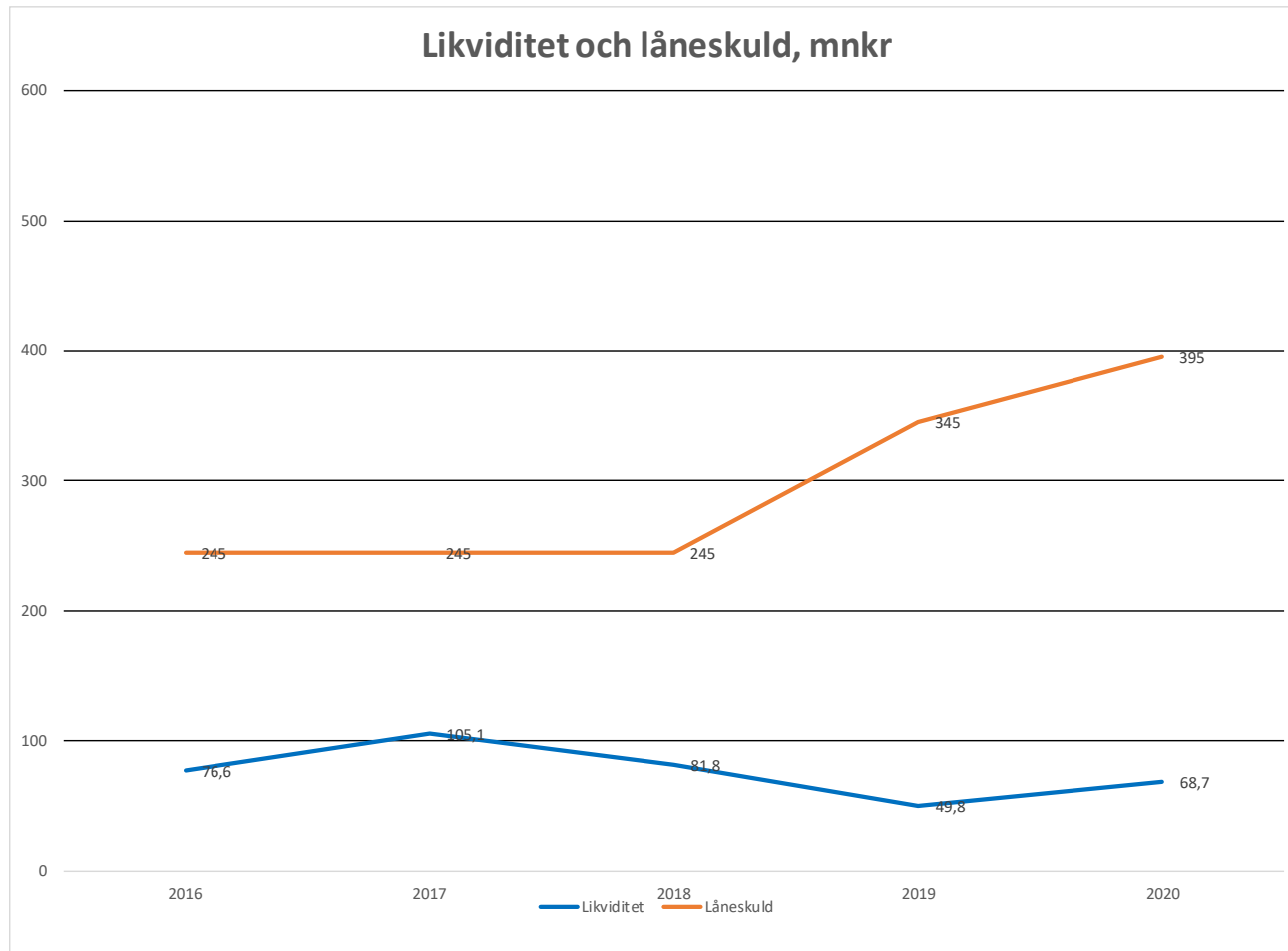
Större investeringsprojekt under 2020, mnkr

Höjdfordon räddningstjänst	6,0
Gatubelysning	10,1
Asfaltering	11,8
Nya förskolor Osby och Lönsboda	26,9
Ekelund, lokaler till LSS	16,3
Inköp mark Hasslaröd	10,9
Planområden	21,0

Självfinansieringsgrad

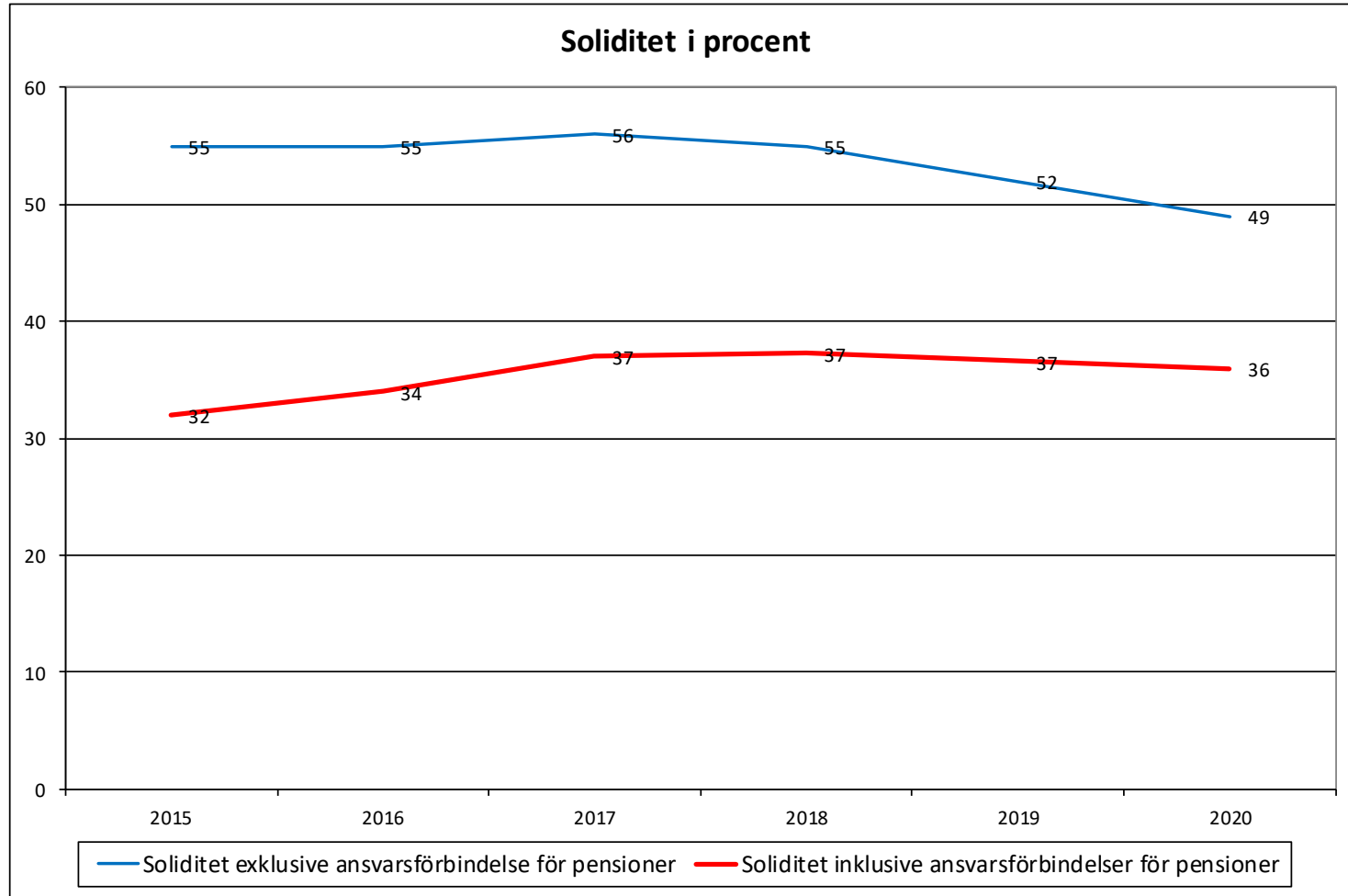


Likviditet och låneskuld



Snittränta 0,65%
(F g år 0,75%)

Soliditet



Koncernföretagen 2020, mnkr

	Omsättning	Resultat efter finansnetto
Osby kommun	1062	31,4
Osbybostäder AB	55,4	4,5
Fjärrvärme i Osby AB	30,9	2,0
Industrihus i Osby AB	0,5	34 tkr
Osby Nova (vilande)	0,0	0,0
ÖGRAB (50%)	45,8	-1,6
Skåne Blekinge Vattentjänst (25%)	164,0	0,0
IT kommuner i Skåne AB (25%)	65,6	-2,6

Koncernredovisning, mnkr

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Årets resultat	33	38	20	43	33
Likviditet	129	119	162	167	135
Låneskuld	718	665	535	514	525
Soliditet	43%	44%	45%	46%	45%

Kapitalförvaltning, värde 31 dec 2020

Tillgångsslag	Föreskrifter			31 dec 2020	
	Min	Normal	Max	Värde, mnkr	Andel
Svenska räntor	20%	40%	60%	20,7	35%
Svenska aktier	0%	30%	60%	20,8	34%
Utländska aktier	0%	30%	40%	17,1	29%
Räntor totalt	20%	40%	60%	20,7	35%
Aktier totalt	40%	60%	80%	37,9	65%
Totalt				58,6	
Värdeförändring från fg år				3,1	
Värdeförändring totalt				10,6	
Inget uttag från kapitalförvaltningen har skett under 2020.					

Balanskravsutredning, mnkr

	2020	2019
Årets res. enl. resultaträkning	31 419	26 936
Reducering av samtliga realisationsvinster	-2 505	-2 562
Justering för realisationsvinster enl undantagsmöjlighet	0	0
Justering för realisationsförluster enl undantagsmöjlighet	0	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-3 353	-7 091
Justering för återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper	0	-1 099
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	25 558	11 063
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	xx	-8 100
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat	25 558	8 084

Maximalt kan 17,2 mnkr avsättas till resultatutjämningsreserv (RUR).


Aktuellt värde för RUR är 49,9 mnkr

Kommunen har inget underskott från tidigare år att återställa.


Förslaget är att 8,5 mnkr avsätts till RUR

Finansiella mål


Årets resultat ska under 2020 uppgå till minst 0,2% av skatter och bidrag. För 2021 ska resultatandelen vara 0,0%. För 2022 ska resultatandelen vara 0,0%. På längre sikt är målsättningen att återgå till 2%.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Årets resultat	Minst2	25,8	Årets resultat 2020 blev 31,4 mnkr. Budgeterat resultat var 2,0 mnkr. Exkl. jämförelsestörande poster blev resultatet 31,0. Balanskravsresultatet innan avsättning till resultatutjämningsreserv uppgick till 25,8 mnkr, vilket motsvarar 3,1% av skatter och bidrag. Målet uppfylls väl. (Osby kommun)


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

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Finansiella kostnader i förhållande till verksamhetens nettokostnader	Max 3 %	0,4 %	De finansiella kostnaderna uppgick till 2,9 mnkr 2020 vilket motsvarar 0,4%. Målet uppfylls väl. (Osby kommun)

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

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Soliditet	Minst 25%	36%	Mellan 2019 och 2020 har skett en liten försämring från 37% till 36%. Målet är dock uppfyllt. (Osby kommun)

All kommunal bolagsverksamhet ska regelmässigt ge ett positivt resultat.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Resultat koncernbolag			De kommunala bolagen redovisar alla positiva resultat eller 0-resultat förutom ÖGRAB och IT kommuner i Skåne AB (UNIKOM) som visar minusresultat. Målet anses delvis uppnått. (Osby kommun)

Målområden

Nämndsmål

Verksamhetsmål

Målområden

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



O Målområde: Attraktiv och hållbar boendekommun *delvis uppfyllt*

"Vi arbetar medvetet för att skapa attraktiva boendemiljöer och ökat bostadsbyggande"

"Osby kommun bedriver ett hållbarhetsarbete med kommande generationer i åtanke"

Nämndsmål

Tänker alltid lite längre - väl genomtänkta beslut och hållbar samhällsplanering (Samhällsbyggnadsnämnden) Delvis uppfyllt.

Finns överallt - verksamheten i alla kommunens delar i förhållande till demografin (Samhällsbyggnadsnämnden) Delvis uppfyllt

Vi ska erbjuda utbildning och mötesplatser som leder till en ökad medvetenhet om livsstilens betydelse för hälsan, miljön och samhället (Barn- och utbildningsnämnden) Delvis uppfyllt

Alla verksamheter ska systematiskt arbeta för minskad miljöpåverkan och ökad hållbarhet (Hälsa- och välfärdsnämnden) Inte uppfyllt

Nämnden ska upprätta en tillsynsplan och säkerställa att den följs (Miljö- och byggnämnden) Delvis uppfyllt

O Målområde: Utveckling och tillväxt *delvis uppfyllt*

"Utbildning och kommunikation är en förutsättning för att vara en öppen och modern kommun"

"Vi jobbar för utveckling och tillväxt i ett nära samarbete med näringslivet"

Nämndsmål

- # Osby kommun är en hållbar kreativ kommun som bidrar till tillväxt och utveckling (Kommunstyrelsen) Ej uppfyllt
- # Osby kommun ökar service och tillgänglighet för medborgare genom digitalisering, kommunikation och kunskap (Kommunstyrelsen) Uppfyllt.
- # Osby kommun har ett gott ledarskap och medarbetarskap (Kommunstyrelsen) Uppfyllt
- # Öppna och nyskapande - fokus på kommunikation, service och att göra nytt (Samhällsbyggnadsnämnd) Uppfyllt
- # Vi ska skapa ökad tillgänglighet och delaktighet genom att erbjuda ökad kunskap, kommunikation och skapande (Barn- och utbildningsnämnd) Delvis uppfyllt
- # Kommunikation och digitalisering leder till förbättrad kvalitet, ökad trygghet och bidrar till ett starkare varumärke för Hälsa- och välfärdsnämnden hos medborgare och näringsliv (Hälsa- och välfärdsnämnden) Ej uppfyllt.
- # Miljö- och byggnämnden ska hjälpa företagen att göra rätt (Miljö- och byggnämnden) Uppfyllt
- # Nämnden ska bedriva en tillsyn som är tydlig, effektiv och rättssäker (Miljö- och byggnämnden) Delvis uppfyllt

O Målområde: Trygghet hela livet *delvis uppfyllt*

"Tillsammans skapar vi förutsättningar och möjligheter för människor i alla åldrar att forma ett tryggt liv"

Nämndsmål

- # Vi ska ge alla det stöd de behöver för att kunna utvecklas och utmanas efter sina förutsättningar (Barn- och utbildningsnämnden) Uppfyllt
- # Den enskildes arbetsförmåga ska öka för att uppnå egen försörjning och bidra till framtida kompetensförsörjning (Hälsa- och välfärdsnämnden) Delvis uppfyllt
- # Behovet av insatser ska minska och leda till ett självständigt liv med en meningsfull vardag (Hälsa och välfärdsnämnden) Delvis uppfyllt

Bokslut 2020, finansiell sammanfattning

- ### 2020 ger ett balanskravsresultat på ca 26 mnkr.
Ett högt resultat som beror på mycket engångsintäkter i form av statsbidrag för att mildra Corona-effekt.
- # Ett högt resultat jämfört med budget men långsiktigt bör kommunen ha en hög resultatnivå för att ha en handlingsberedskap och för att i större utsträckning egenfinansiera investeringar.
- # Kommunen klarar i år långsiktigt resultatmål på 2%, Utfall över 3%.
- # Nämnderna håller sammantaget sina budgetar. Nämndernas budgetavvikelser + 6,6 mnkr.
- ### Dock stora budgetavvikelser och prognosavvikelser, förbättringsåtgärder inför 2021.
- # Resultatet för 2020 underlättar budgetsituationen inför 2021. Ingen "ryggsäck" att ta med sig.
- # Höga investeringar på 162 mnkr. Utförandegrad på 62%
- # Ökad upplåning med 50 mnkr, låneskuld 395 mnkr, mindre än budgeterat. Fortsatt låga räntenivåer.

Sammanfattande bedömning, god ekonomisk hushållning

Vid uppföljning av kommunfullmäktiges målområden har följande bedömning gjorts:

- Attraktiv och hållbar boendekommun - delvis uppfyllt
- Utveckling och tillväxt - delvis uppfyllt
- 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 2020 med påverkan av pandemin och hur kommunen har skött sitt uppdrag är ändå den sammanfattande bedömningen att:

Osby kommun hade god ekonomisk hushållning i sin verksamhet under 2020!



Hälsa- och välfärdsnämnden

§ 6

Årsredovisning 2020, hälsa- och välfärdsnämnden

HVN/2021:3 049

Hälsa- och välfärdsnämndens beslut

- Årsredovisning 2020 för hälsa- och välfärdsnämnden, godkänns med följande tillägg:
på sidan 10 under rubriken "Äldreomsorg" – Särskilt boende läggs till en rad med Ej tillämplig och antal 9 st fylls i,
på sidan 11 under rubriken "Lex Sarah och klagomål" ändras antalet "Klagomål" till 15 st och "Lex Sarah" till 6 st.
- Överlämna årsredovisningen till kommunfullmäktige.

Barnkonsekvensanalys

Ärendet har såvitt förvaltningen kan bedöma ingen inverkan på barn.

Sammanfattning av ärendet

Det gångna året har till stor del präglats av arbetet med covid-19. Pandemin har gjort att delar av det arbete som var planerat gällande bland annat förvaltningens mål har fått stå tillbaka. Det har också inneburit att vi under året haft ökade kostnader men också ökade intäkter i form av bidrag från bland annat Socialstyrelsen.

Resultatet i bokslutet hamnade till slut på ett minus med 5 315 tkr. Den relativt stora avvikelser mot tidigare prognoser förklaras av att förvaltningens ansökan om bidrag i november innehåller strax över 2 600 tkr, som inte var bokförda i systemet och alltså inte har varit med i de tidigare prognoser som gjorts.

Den största avvikelser från budget återfinns inom våra IFO-verksamheter där placeringskostnader gått över budget med närmare 3 500 tkr och ekonomiskt bistånd har ett överskridande med strax över 3 300 tkr.

Arbetsmarknadsenheten har under året haft bekymmer att utnyttja hela det extra bidrag på 3 500 tkr som skulle användas för anställningar, vilket resulterat i ett överskott med strax över 1 800 tkr. Detta är i hög grad kopplat till pågående pandemi.

Övriga verksamheter visar på resultat relativt nära budgeterat.

Ytterligare kommentarer återfinns i bifogad Stratsysrapport

Justerandes sign



Expedierat

Utdragsbestyrkande

Hälsa- och välfärdsnämnden

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse "Årsredovisning bokslut 2020", daterad den 9 februari 2021, från verksamhetscontroller Kenneth Lindhe och förvaltningschef Helena Ståhl.

Stratsysrapport: "Årsredovisning 2020, verksamhetsberättelser, Hälsa- och välfärdsnämnden."

Beslutet skickas till

Hälsa- och välfärdsförvaltningen

Kommunfullmäktige

Förvaltningschef, Helena Ståhl

Verksamhetscontroller, Kenneth Lindhe

Ekonomichef, Gunnar Elvingsson

Ekonomienheten

Justerandes sign



Expedierat

Utdragsbestyrkande

2021-03-01
KS/2020:67 006
Diarienumr. Ärendetyp

Styrelsen och verkställande direktören för

IT kommuner i Skåne Aktiebolag

Org nr 559067-2142

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2020

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Kassaflödesanalys	7
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	8
Underskrifter	11

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

IT kommuner i Skåne AB:s uppdrag är att, tillsammans med ägarna, driva och utveckla den interna IT-verksamheten i kommunerna samt i mindre omfattning i av dessa kommuner helägda bolag. Bolagets ändamål är att, med tillämpning av kommunala självkostnads- och likställighetsprinciper, tillsammans med ägarna svara för den interna IT-verksamheten i kommunerna. Syftet är att erbjuda en kostnadseffektiv och säker förvaltning av IT-verksamheten.

Bolaget har sitt säte i Hörby.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Vid årsskiftet skedde ett verksamhetsövertag där Osby kommuns befintliga IT-miljö överfördes till Unikom, tillsammans med fyra tillsvidareanställda. Detta verksamhetsövertag innefattade även Osby kommuns telefonväxel. Denna har sedan dess migrerats in i Unikoms miljö och sedan 2020-04-24 drifas Unikom en gemensam telefoniplattform för samtliga ägarkommuner.

Under året migrerades även övriga delar av Osby kommuns IT-miljö till Unikom. Detta innefattar såväl datorer som skrivare, servrar, verksamhetssystem och nätverksutrustning.

Från och med 2020-01-01 övertog Unikom ägandet av samtliga inköpta skrivare i ägarkommunerna (de leasade skrivarna ingår inte).

2020-02-01 ägde ännu en verksamhetsövergång rum. Avdelningen för Digital utveckling i Östra Göinge kommun gick över till Unikom, inklusive två tillsvidareanställda.

Bolaget har under året haft en måttlig påverkan av pandemin. Periodvis har leveranser av datorer och annan hårdvara varit försenade. Visst arbete ute i verksamheterna har pausats. De som haft möjlighet att arbeta hemifrån har gjort det. Sjukfrånvaron har legat på samma nivå som tidigare år.

Ekonomiska analys

Under året har vi haft kostnader av engångskaraktär som avser personal och licenser. Därav är årets resultat en förlust på 2 646tkr.

Förväntad framtid utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Med anledning av det ägardirektiv som beslutades i november 2019, har vi inom bolaget arbetat fram en ny organisationsplan. Ett helt nytt område som kommer att arbeta aktivt med våra ägarkommuners digitala verksamhetsutveckling har tillkommit.

Såväl Bromölla kommun som Sjöbo kommun har uttryckt intresse för att bli delägare i Unikom och processen rullar nu även i respektive ägarkommun.

Arbetet med att upprätthålla IT-infrastrukturen fortlöper kontinuerligt.

Org nr 559067-2142

Ägarförhållanden

Aktierna i bolaget ägs från och med 2016-06-21 av följande tre kommuner, med inträde av Osby kommun 2020-01-01:

	Antal Aktier	Antal röster
Hörby kommun	2 000	2 000
Höörs kommun	2 000	2 000
Osby kommun	2 000	2 000
Östra Göinge kommun	2 000	2 000

Flerårsöversikt

<i>Ekonomisk översikt tkr</i>	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	63 740	42 271	39 767	36 022
Resultat efter finansiella poster	-2 646	-285	1 669	1 222
Balansomslutning	71 418	48 313	46 720	40 948
Soliditet %	10	20	17	17

Definitioner: se not 1

Eget kapital

2020-12-31	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital	
	<i>Aktiekapital</i>	<i>Bal.res. inkl årets resultat</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Ingående balans	8 000 000	1 842 676	9 842 676
Årets resultat		-2 646 519	-2 646 519
Vid årets utgång	8 000 000	-803 843	7 196 157

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att ansamlad förlust, kronor , disponeras enligt följande:

Balanserats föregående år	1 842 676
Årets resultat	-2 646 518
Balanseras i ny räkning	-803 842

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Nettoomsättning		63 740 901	42 270 992
Övriga rörelseintäkter		1 867 950	730 058
		<u>65 608 851</u>	<u>43 001 050</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-29 805 888	-16 809 667
Personalkostnader	2	-21 498 965	-15 591 244
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-16 494 950	-10 628 588
Övriga rörelsekostnader		<u>-309 182</u>	<u>-209 036</u>
Rörelseresultat		<u>-2 500 134</u>	<u>-237 486</u>
Ränteintäkter och liknande resultatposter	3	6 382	6 962
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	<u>-150 989</u>	<u>-54 182</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>-2 644 741</u>	<u>-284 706</u>
Bokslutsdispositioner			
Bokslutsdispositioner, övriga	5	<u>-</u>	<u>416 000</u>
Resultat före skatt		<u>-2 644 741</u>	<u>131 294</u>
Skatt på årets resultat	6	<u>-1 778</u>	<u>-32 733</u>
Årets resultat		<u>-2 646 519</u>	<u>98 561</u>

Balansräkning

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	7	—	118 420
		—	118 420
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	8	34 223 347	27 318 412
		34 223 347	27 318 412
Summa anläggningstillgångar		34 223 347	27 436 832
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		93 162	—
Fordringar hos koncernföretag		14 457 157	4 519 644
Aktuell skattefordran		405 031	144 294
Övriga fordringar		977 706	69 080
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		6 842 033	4 511 224
		22 775 089	9 244 242
Kassa och bank			
Kassa och bank		14 420 325	11 632 018
		14 420 325	11 632 018
Summa omsättningstillgångar		37 195 414	20 876 260
SUMMA TILLGÅNGAR		71 418 761	48 313 092

Balansräkning

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		8 000 000	6 000 000
Nyemission under registrering		–	2 000 000
		<u>8 000 000</u>	<u>8 000 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 842 676	1 744 116
Årets resultat		-2 646 519	98 561
		<u>-803 843</u>	<u>1 842 677</u>
		7 196 157	9 842 677
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	<u>34 104 167</u>	<u>18 312 500</u>
		34 104 167	18 312 500
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		10 312 500	6 000 000
Leverantörsskulder		1 240 938	2 721 712
Skulder till koncernföretag		281 023	176 787
Övriga skulder		4 246 954	2 264 523
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	<u>14 037 022</u>	<u>8 994 893</u>
		30 118 437	20 157 915
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>71 418 761</u>	<u>48 313 092</u>

Kassaflödesanalys

Belopp i SEK		2020	2019
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-2 644 741	-284 706
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	12	16 922 554	10 826 016
		14 277 813	10 541 310
Betald inkomstskatt		-262 515	-884 977
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		14 015 298	9 656 333
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-13 270 110	97 985
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		5 648 022	618 564
Kassaflöde från den löpande verksamheten		6 393 210	10 372 882
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-23 709 069	-9 689 320
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-	-118 420
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-23 709 069	-9 807 740
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		-	2 000 000
Upptagna lån		20 104 167	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		20 104 167	2 000 000
Årets kassaflöde		2 788 308	2 565 142
Likvida medel vid årets början		11 632 018	9 066 876
Likvida medel vid årets slut		14 420 326	11 632 018

Noter

Belopp i SEK om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar:

Inventarier, verktyg och installationer

3-10 år

Finansiella instrument

Kundfordringar/ kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiserads mellanskillnaden som en räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda	<i>2020</i>	<i>varav män</i>	<i>2019</i>	<i>varav män</i>
Sverige	37	70%	26	67%
Totalt	37	70%	26	67%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	<i>2020</i>	<i>2019</i>
<i>Löner och ersättningar</i>	14 611 289	11 335 726
<i>Sociala kostnader</i>	6 041 783	3 509 630
<i>(varav pensionskostnad)</i>	<i>(2 089 003)</i>	<i>(1 032 175)</i>

Not 3 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Ränteintäkter, övriga	6 382	6 962
	6 382	6 962

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Räntekostnader kommuninvest	-144 408	-52 228
Räntekostnader skatteverket	-6 461	-1 954
	-150 989	-54 182

Not 5 Bokslutsdispositioner, övriga

	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Periodiseringsfond, årets avsättning	-	-
Periodiseringsfond, årets återföring	-	416 000
	-	416 000

Not 6 Skatt på årets resultat

	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Föregående års skatt	-1 778	-
Aktuell skattekostnad	-	-32 733
	-1 778	-32 733

Not 7 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	118 420	-
Övriga investeringar	-	118 420
Övriga förändringar	-118 420	-
Vid årets slut	-	118 420
Redovisat värde vid årets slut	-	118 420

Not 8	Inventarier, verktyg och installationer	2020-12-31	2019-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		50 259 481	44 210 383
Nyanskaffningar		23 709 069	9 689 320
Avyttringar och utrangeringar		-4 753 223	-3 640 222
Vid årets slut		<u>69 215 327</u>	<u>50 259 481</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-22 941 070	-15 755 275
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		4 444 040	3 442 793
Årets avskrivning på anskaffningsvärden		-16 494 950	-10 628 588
Vid årets slut		<u>-34 991 980</u>	<u>-22 941 070</u>
Redovisat värde vid årets slut		34 223 347	27 318 412
Not 9	Långfristiga skulder	2020-12-31	2019-12-31
<hr/>			
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		<u>26 104 167</u>	<u>—</u>
Not 10	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2020-12-31	2019-12-31
<hr/>			
Upplupna semesterlöner		699 407	408 349
Upplupna sociala avgifter		219 754	128 303
Upplupen särskild löneskatt på pensionskostnader		408 481	326 852
Övriga poster		12 709 380	8 131 389
		<u>14 037 022</u>	<u>8 994 893</u>
Not 11	Ställda säkerheter och eventalförpliktelser		
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Eventalförpliktelser		Inga	Inga
12	Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen		
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m		2020	2019
<hr/>			
Avskrivningar		16 494 950	10 547 249
Utrangering		427 604	278 767
		<u>16 922 554</u>	<u>10 826 016</u>

Hörby 2021- -

Cecilia Alvesson
Verkställande direktör

Rolf Carlsson
Ordförande

Irene Nyqvist

Tommy Johansson

Johanna Lindhe

Vår revisionsberättelse har lämnats
Ernst & Young AB

Henrik Rosengren
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Cecilia Margareta Alvesson (SSN-validerad)

VD

På uppdrag av: IT Kommuner i Skåne Aktiebolag

Serienummer: 19621025xxxx

IP: 194.68.xxx.xxx

2021-02-22 16:29:13Z



TOMMY JOHANSSON (SSN-validerad)

Styrelseledamot

På uppdrag av: IT Kommuner i Skåne Aktiebolag

Serienummer: 19480104xxxx

IP: 78.72.xxx.xxx

2021-02-22 17:53:23Z



JOHANNA LINDHE (SSN-validerad)

Styrelseledamot

På uppdrag av: IT Kommuner i Skåne Aktiebolag

Serienummer: 19800428xxxx

IP: 77.53.xxx.xxx

2021-02-24 08:05:15Z



Rolf Glen Carlsson (SSN-validerad)

Styrelseledamot

På uppdrag av: IT Kommuner i Skåne Aktiebolag

Serienummer: 19700212xxxx

IP: 82.117.xxx.xxx

2021-02-24 15:30:23Z



IRENE NYQVIST (SSN-validerad)

Styrelseledamot

På uppdrag av: IT Kommuner i Skåne Aktiebolag

Serienummer: 19590622xxxx

IP: 85.30.xxx.xxx

2021-02-24 17:41:48Z



Pär Henrik Rosengren

Auktoriserad revisor

På uppdrag av: Ernst & Young AB

Serienummer: 19790215xxxx

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-02-25 14:28:43Z



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är läst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validate>

2021-03-15
KS/2021:19 006
Diarienumr. Ärendetyp

Styrelsen och verkställande direktören för

Östra Göinge Renhållnings AB

Org nr 556176-1775

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2020

Innehåll:

Förvaltningsberättelse

Resultaträkning

Balansräkning

Kassaflödesanalys

**Noter med redovisningsprinciper och
bokslutskommentarer**

Underskrifter

sida

2

4

5

7

8

14 

Östra Göinge Renhållnings AB

Org nr 556176-1775

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

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.

Källsorteringen är sedan länge utbyggd och etablerad, vilket innebär att invånarna får sitt avfall hämtat vid respektive fastighet, FNI. (Fastighetsnära insamling). Sammanlagt 11 fraktioner hämtas kontinuerligt, och för grovavfall och deponi kan hämtning beställas. Insamlingen sker i två flerfackskärl, s.k. 4-fack, med tillhörande mindre påhängsboxar för el-avfall, glödlampor samt batterier.

Det finns för närvarande 6 st återvinningscentraler i kommunerna. Återvinningscentralen i Kattarp drivs med egen personal. Osby, Lönsboda, Knislinge och Sibbhult fungerar som kombinerade centraler/stationer och bemannas genom extern entreprenad. Killebergs AVC sköts av Treby IF.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Insamling av avfall, drift av återvinningscentraler, tömning enskilda avloppsanläggningar mm har genomförts enligt gällande renhållningsordning. Information till allmänhet och till skolor har i viss mån påverkats av restriktioner pga pandemin. Antal besök på återvinningscentraler och tömningar av slutna avloppstankar har ökat markant vilket kopplas till förändrat beteende på grund av pandemin. Åtgärder har vidtagits för att minska risk för smittspridning och trängsel. IT-kapacitet och redundans har förstärkts för att underlätta distansarbete och digitala mötesformer.

Avfallsplan 2020-2030 samt nivåjustering av taxa 2021-2023 har beslutats av respektive kommunfullmäktige. Kundnöjdhetsundersökning har genomförts.

En genomgång av avsättning till framtida kostnader för hantering av nedlagd deponi med tillhörande lakvattenhantering har gjorts och en avsättning på 4 000tkr har gjorts i bokslutet.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Bolaget har haft en stabil ekonomi i flera år och det finns förutsättningar för fortsatt goda insamlingsresultat. Indexhöjningen av renhållningstaxan för 2021 är 0,8%.

<i>Ekonomisk översikt tkr</i>	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	45 546	41 421	40 799	38 677
Resultat efter finansiella poster	-1 628	-684	8 053	3 256
Balansomslutning	63 496	61 113	63 666	63 476
Avkastning på eget kapital %	NEG	NEG	25	13
Soliditet %	48	52	51	41
Årets resultat	-10	269	2 253	1 011

Definitioner: se not 22

Östra Göinge Renhållnings AB

Org nr 556176-1775

Förväntad framtida utveckling

Inga större förändringar förväntas under året. Anpassningar till följd av pandemin bedöms fortsätta under en stor del av 2021. Marknaden för återvunnet material är mycket osäker och volatil vilket till stor del kopplas till effekter av pandemin i Sverige, Europa och globalt.

Regeringen har beslutat att upphäva förordningen om producentansvar för returpapper vilket innebär att ansvaret för returpapper flyttas till kommunerna från 2022.

Regeringen har beslutat om ändringar i ikraftträdande- och övergångsbestämmelserna till förordningen om producentansvar för förpackningar. Ändringarna innebär att bestämmelserna om tillståndspliktiga insamlings-system skjuts fram till och med utgången av december år 2022. Osäkerheten om vad som kommer att gälla efter 2022 bedöms som stor.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Anläggningen drivs med tillstånd enligt miljöskyddslagen beviljat av Länsstyrelsen i Kristianstads län 1992-12-14. Detta tillstånd reglerar verksamheten vid anläggningen. Den totala ytan på anläggningen är 25 ha, varav själva deponiytan som nu är sluttäckt, utgör ca 6 ha. Sluttäckningen av deponin godkändes av Länsstyrelsen den 8 december 2011. Detta innebär att tillståndsplikten för deponi upphört och verksamheten kan betecknas som en U-verksamhet. Kvarvarande verksamhet är anmälningspliktig och bedrivs numera som en C-verksamhet. Med anledning av förändringar i Miljöprövningsförordningen under 2017 har verksamhetskoderna uppdaterats enligt beslut 2018-04-16 av Östra Göinge kommun.

Bolaget utför lokal behandling av lakvattnet. Lakvattnet samlas in genom avskärande diken och behandlas i luftad damm. Behandlat lakvatten infiltreras och under sommarhalvåret sker även bevattning på planterad energiskog. Metangasutvinning från deponin har tidigare hanterats genom gasfackling. Denna upphörde under 2017 då gasmängden nu bedöms vara för liten.

En stor del av bolagets egenkontrollprogram utgörs av provtagning, mätning, analysering och journalföring som årligen sammanställs i en årsrapport.

Mottagning och försortering av inkommande avfall utförs på en asfalterad yta. Efter försortering transporteras det brännbara avfallet vidare till förbränning och återvinningsbart avfall lagras för vidare transport till olika återvinningsföretag.

Eget kapital

2020-12-31	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Summa eget kapital
	Aktiekapital	Reservfond Övr bundna fonder	Fond för verkligt värde	Bal.res. inkl årets resultat	
Ingaende balans	2 000 000	1 920 000	11 941 668		15 861 668
Årets resultat				-10 013	-10 013
Vid årets utgång	2 000 000	1 920 000	11 931 656		15 851 656

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 11 931 655, disponeras enligt följande:

Balanseras föregående år	11 941 668
Årets resultat	-10 013
Balanseras i ny räkning	11 931 656

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Nettoomsättning		45 546 534	41 420 945
Övriga rörelseintäkter		278 581	80 466
		<u>45 825 115</u>	<u>41 501 411</u>
Rörelsens kostnader			
Direkta kostnader		-25 174 048	-24 961 059
Övriga externa kostnader	3	-11 049 581	-6 735 690
Personalkostnader	2	-5 578 875	-4 904 833
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-5 718 297	-5 664 770
Rörelseresultat		<u>-1 695 686</u>	<u>-764 941</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	4	138 796	148 950
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-71 625	-67 716
Resultat efter finansiella poster		<u>-1 628 515</u>	<u>-683 707</u>
Bokslutsdispositioner			
Bokslutsdispositioner, övriga	6	1 638 962	1 048 392
Resultat före skatt		<u>10 447</u>	<u>364 685</u>
Skatt på årets resultat	7	-20 460	-95 628
Årets resultat		<u>-10 013</u>	<u>269 057</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	8	8 106 357	8 295 275
Inventarier, verktyg och installationer	9	23 183 420	27 423 236
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	10	—	88 531
		<u>31 289 777</u>	<u>35 807 042</u>
Summa anläggningstillgångar		31 289 777	35 807 042
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		269 778	513 452
		<u>269 778</u>	<u>513 452</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		4 359 445	4 434 637
Fordringar hos koncernföretag		389 139	117 067
Aktuell skattefordran		687 069	88 821
Koncernkonto	11	20 319 435	14 348 766
Övriga fordringar		200 692	204 845
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 182 088	746 914
		<u>27 137 868</u>	<u>19 941 050</u>
Kortfristiga placeringar		3 961 961	3 961 961
Kassa och bank			
Kassa och bank		836 818	889 587
		<u>836 818</u>	<u>889 587</u>
Summa omsättningstillgångar		32 206 425	25 306 050
SUMMA TILLGÅNGAR		63 496 202	61 113 092

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		2 000 000	2 000 000
Reservfond		1 920 000	1 920 000
		<u>3 920 000</u>	<u>3 920 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		11 941 669	11 672 612
Årets resultat		-10 013	269 057
		<u>11 931 656</u>	<u>11 941 669</u>
		15 851 656	15 861 669
<i>Obeskattade reserver</i>			
Ackumulerade överavskrivningar	12	17 635 799	17 635 799
Periodiseringsfonder	13	1 008 500	2 647 462
		<u>18 644 299</u>	<u>20 283 261</u>
<i>Avsättningar</i>			
Övriga avsättningar	14	6 545 000	3 009 407
		<u>6 545 000</u>	<u>3 009 407</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	15	17 000 000	17 000 000
		<u>17 000 000</u>	<u>17 000 000</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		-	-
Förskott från kunder		70 854	37 916
Leverantörsskulder		591 218	1 334 268
Skulder till koncernföretag		571 594	472 163
Övriga skulder		951 633	537 906
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	3 269 948	2 576 502
		<u>5 455 247</u>	<u>4 958 755</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>63 496 202</u>	<u>61 113 092</u>

Kassaflödesanalys

Belopp i kr	2020	2019
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	-1 628 515	-683 707
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	19 9 253 890	4 942 739
	7 625 375	4 259 032
Betald inkomstskatt	-618 708	-400 662
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	7 006 667	3 858 370
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager	243 674	186 306
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	-6 598 570	-2 316 035
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	496 493	-279 869
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 148 264	1 448 772
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-1 201 032	-1 088 698
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-1 201 032	-1 088 698
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	-	-
Amortering av lån	-	-555 560
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-	-555 560
Årets kassaflöde	-52 768	-195 486
Likvida medel vid årets början	4 851 548	5 047 034
Likvida medel vid årets slut	18 4 798 780	4 851 548

Noter

Belopp i kr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Hänsyn har tagits till beräknat restvärde, fastställt vid anskaffningstillfället i då rådande prisnivå.

	<i>Nyttjandeperiod</i>
Byggnader	25 år
Markanläggning	20 år
På äldre markanläggningar har avskrivning tidigare skett med 3,75%	
Inventarier, maskiner och andra tekniska anläggningar	5, 7, 10, 30 år

Materiella anläggningstillgångar har sedan tidigare delats upp på betydande komponenter och hänsyn har tagits till respektive komponents beräknade nyttjandeperiod.

Leasing

Leasetagare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Östra Göinge Renhållnings AB

Org nr 556176-1775

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Avsättningen redovisas till nuvärdet av de framtida betalningar som krävs för att reglera förpliktelsen.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är:

- En möjlig förpliktelse som till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller
- En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas.

Not 2 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	2020	varav män	2019	varav män
Sverige	9	55%	8	53%
Totalt	9	55%	8	53%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2020	2019
Löner och ersättningar	4 071 403	3 511 119
Sociala kostnader	1 355 120	1 283 397
(varav pensionskostnad)	(326 822)	(281 308)

Me

Not 3 Övriga externa kostnader

	2020	2019
Avsättning deponi	4 040 017	-
	<u>4 040 017</u>	

Not 4 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2020	2019
Ränteintäkter, övriga	138 796	148 950
	<u>138 796</u>	<u>148 950</u>

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2020	2019
Räntekostnader, koncernföretag	-25 367	-45 799
Räntekostnader, övriga	-46 259	-21 917
	<u>-71 625</u>	<u>-67 716</u>

Not 6 Bokslutsdispositioner, övriga

	2020	2019
Periodiseringsfond, årets återföring	1 638 962	1 048 392
	<u>1 638 962</u>	<u>1 048 392</u>

Not 7 Skatt på årets resultat

	2020	2019
Aktuell skattekostnad	-20 460	-95 628
	<u>-20 460</u>	<u>-95 628</u>

Östra Göinge Renhållnings AB

Org nr 556176-1775

Not 8	Byggnader och mark	2020-12-31	2019-12-31
	<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
	Vid årets början	19 210 324	18 612 206
	Nyanskaffningar	477 256	598 118
	Avyttringar och utrangeringar	-19 499	-
	Vid årets slut	<u>19 668 081</u>	<u>19 210 324</u>
	<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
	Vid årets början	-10 819 125	-10 146 225
	Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	19 499	-
	Årets avskrivning	-666 174	-672 900
	Vid årets slut	<u>-11 465 800</u>	<u>-10 819 125</u>
	<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>		
	Vid årets början	-95 924	-95 924
	Vid årets slut	<u>-95 924</u>	<u>-95 924</u>
	Redovisat värde vid årets slut	<u>8 106 357</u>	<u>8 295 275</u>
	Varav mark	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
	Akkumulerade anskaffningsvärden	<u>653 630</u>	<u>653 630</u>
	Redovisat värde vid årets slut	<u>653 630</u>	<u>653 630</u>
	Not 9	2020-12-31	2019-12-31
	<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
	Vid årets början	57 311 425	56 495 554
	Nyanskaffningar	812 307	815 871
	Avyttringar och utrangeringar	-212 442	-
	Vid årets slut	<u>57 911 290</u>	<u>57 311 425</u>
	<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
	Vid årets början	-29 888 189	-24 896 319
	Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	212 442	-
	Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-5 052 123	-4 991 870
	Vid årets slut	<u>-34 727 870</u>	<u>-29 888 189</u>
	Redovisat värde vid årets slut	<u>23 183 420</u>	<u>27 423 236</u>
	Not 10	2020-12-31	2019-12-31
	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		
	Vid årets början	88 531	413 822
	Omklassificeringar	-88 531	-413 822
	Investeringar	-	88 531
	Redovisat värde vid årets slut	<u>-</u>	<u>88 531</u>

Östra Göinge Renhållnings AB

Org nr 556176-1775

Not 11	Koncernkonto	2020-12-31	2019-12-31
Beviljad kredit på koncernkonto uppgår till		2 000 000	2 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till		–	–
Not 12	Akkumulerade överavskrivningar	2020-12-31	2019-12-31
Inventarier, verktyg och installationer		17 635 799	17 635 799
		<u>17 635 799</u>	<u>17 635 799</u>
Not 13	Periodiseringsfonder	2020-12-31	2019-12-31
Avsatt räkenskapsår 2014		–	882 662
Avsatt räkenskapsår 2015		–	550 000
Avsatt räkenskapsår 2016		38 500	244 800
Avsatt räkenskapsår 2018		970 000	970 000
		<u>1 008 500</u>	<u>2 647 462</u>
Not 14	Övriga avsättningar	2020-12-31	2019-12-31
Redovisat värde vid årets ingång		3 009 407	3 731 438
Belopp som tagits i anspråk under året		-504 424	-722 031
Årets avsättning		4 040 017	–
		<u>6 545 000</u>	<u>3 009 407</u>
Avsättning till återställningsfond för täckande av framtida återställningskostnader sker vart tredje år. Avsättningen baseras på beräkningar från utomstående konsultfirma.			
Not 15	Långfristiga skulder	2020-12-31	2019-12-31
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		17 000 000	17 000 000
Not 16	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2020-12-31	2019-12-31
Upplupna löner		103 123	19 604
Upplupna semesterlöner		168 090	134 514
Upplupna sociala avgifter		81 720	33 775
Upplupen särskild löneskatt på pensionskostnader		62 607	54 921
Upplupna kostnader på lager		191 683	318 976
Upplupna räntor		2 846	3 147
Övriga poster		2 659 879	2 011 565
		<u>3 269 948</u>	<u>2 576 502</u>

Östra Göinge Renhållnings AB

Org nr 556176-1775

Not 17 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter	Inga	Inga
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Not 18 Likvida medel

	2020-12-31	2019-12-31
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassamedel	-	1 735
Banktillgodohavanden	836 818	887 852
Kortfristiga placeringar, jämställda med likvida medel	<u>3 961 961</u>	<u>3 961 961</u>
	4 798 779	4 851 548

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

**Not 19 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m**

	2020	2019
Avskrivningar	5 718 297	5 664 770
Övriga avsättningar	<u>3 535 593</u>	<u>-722 031</u>
	9 253 890	4 942 739

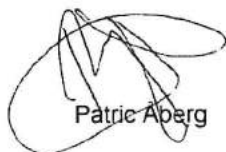
Not 20 Koncernuppgifter

Östra Göinge Renhållnings AB ägs till lika delar av Östra Göinge och Osby kommuner. Fram till 2023 är det Osby kommun som har ordförandeposten i styrelsen.

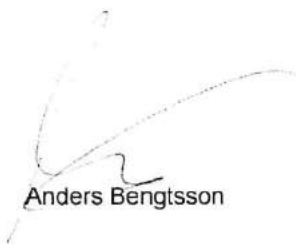
Not 21 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning:	Totala tillgångar
Avkastning på eget kapital:	Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital
Soliditet:	(Totalt eget kapital + 78,6 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

Broby 2021-02-25



Patrik Åberg



Anders Bengtsson



Daniel Landin

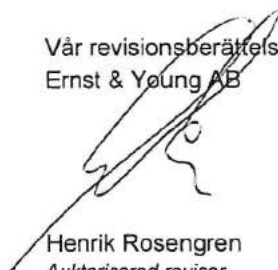


Per Erlandsson
Verkställande direktör



Niklas Larsson
Ordförande

Vår revisionsberättelse har lämnats 12/3 - 2021
Ernst & Young AB



Henrik Rosengren
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Östra Göinge Renhållnings AB, org.nr 556176-1775

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Östra Göinge Renhållnings AB för år 2020.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Östra Göinge Renhållnings ABs finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Östra Göinge Renhållnings AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Östra Göinge Renhållnings AB för år 2020 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Östra Göinge Renhållnings AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaper. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Lund den 12 mars 2021

Ernst & Young AB


Henrik Rosengren
Auktoriserad revisor

Årsredovisning 2020, verksamhetsberättelser

Hälsa och välfärdsnämnden

Innehållsförteckning

INLEDNING	3
ÅRETS HÄNDELSER	3
Nämnds- och ledningsorganisation	3
Äldreomsorg	4
Enheten för funktionsnedsatta	6
Individ och familj	6
Arbetsmarknadsenhet	7
Integration.....	7
HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?	7
Nämndmål	7
NYCKELTAL OCH STATISTIK	10
EKONOMI	11
FRAMTIDEN.....	12
TILL NÄMNDEN	13

INLEDNING

Hälsa- och välfärdsnämnden har ansvar för följande:

- Äldreomsorg
- Kommunal hälso- och sjukvård
- Omsorg om funktionsnedsatta
- Socialpsykiatri och missbruksbehandling
- Våld i nära relationer
- Ekonomiskt bistånd
- Budget- och skuldrådgivning
- Arbetsmarknadsåtgärder
- Utslussning av ensamkommande barn som fyllt 18 år

Ledning

Jimmy Ekborg, ordförande Hälsa- och välfärdsnämnden.

Helena Ståhl, förvaltningschef Hälsa- och välfärd.

ÅRETS HÄNDELSER

- Hanteringen av Covid-19 pandemin
- Planeringen av nya LSS-verksamheter
- Implementeringen av nytt verksamhetssystem
- Planeringen av Kompetensa
- Den digitala utvecklingen

Nämnds- och ledningsorganisation

Pandemiutbrottet i början på mars har i stor utsträckning påverkat ordinarie arbete för nämnd och ledning. Nämnden genomförde under våren fysiska nämndsmöten enligt plan men ledamöter som tillhört riskgrupp närvarade inte. Istället gick ersättare in och tjänstgjorde. Under hösten har digitala nämndsmöten framgångsrikt genomförts. Nämnd och presidium har fått kontinuerlig information om covidläget i förvaltningen.

Förvaltningsledningen har lagt stora delar av sin arbetstid under det gångna året på att hantera pandemiutbrottet. Det har handlat om allt från att förhålla sig till information från Vårdhygien Skåne, Folkhälsomyndigheten, Socialstyrelsen och andra instanser. Stor kraft har även lagts på att hitta vägar till samverkan med externa parter, ta fram och implementera riktlinjer och rutiner samt att analysera läget i förvaltningen. Förvaltningskrisledningen aktiverades i mars och hade fram till sommaren regelbunden avstämning 3 gånger/vecka. Under perioden juli-augusti hade förvaltningskrisledningen träffats 1 gång/vecka och under resterande år återgick förvaltningskrisledningen till 3 möten/vecka eftersom smittläget försämrades i Skåne. Under året har 170 beslut kopplat till pandemin fattats av förvaltningsledningen. Områdeschefer har även haft beredskap under helgerna för att kunna stötta verksamheterna vid frågor om covid.

Förvaltningen har tryckt på vikten av att all personal med symtom provtar sig. Under hösten ökade antalet personal som insjuknade och ett stort antal smittspårningar har därför genomförts i gott samarbete med primärvården. Totalt har ca 496 anställda provtagits varav 29 har konstaterats vara positiva för covid-19. Av våra brukare och vårdtagare konstaterades tidigt 2 personer med hemtjänstinsatser smittade. På särskilt boende har 9 vårdtagare under hösten och vintern 2020 insjuknat i covid. Inom omsorgen för funktionsnedsatta har ett fåtal brukare konstaterats smittade. Verksamheterna har lyckats mycket bra med att förhindra spridning inom boendet och vid utbrott man har på ett utmärkt sätt klarat att begränsa smittspridningen till en avdelning.

Digitala lösningar har, pga pandemin, i stor utsträckning använts för möten, besök, utbildningar m. m. såväl internt som externt. Den digitala kompetensen har därmed väsentligt höjts i förvaltningen under pandemin.

Flera enhetschefstjänster har hållits vakanta vilket påverkat ledningsorganisationen då övriga chefer tagit ett större och utökat ansvar. En av tjänsterna besattes men användes i hög grad för att hålla i den särskilda covid-19 utbildningen som snabbt genomfördes under våren. All ordinarie personal, samtliga vikarier samt personer från andra förvaltningar, som eventuellt kan komma att bli aktuella att gå in i äldreomsorgen, fick utbildning i basal hygien, covid-19 och användandet av skyddsutrustning samt en praktisk introduktion.

Att hålla chefsuppgiften vakanta medför en hög belastning på ledningsorganisationen som i slutändan påverkar verksamheterna negativt.

Äldreomsorg

Gemensamt äldreomsorg

Hela årets arbete har även här koncentrerats till att arbeta kring covid -19.

Biståndshandläggare har till stor del undvikit fysiska besök inför biståndsbeslut och uppföljningar. Istället har telefon och digitala verktyg använts vilket har fungerat väl. Gruppen har också varit engagerad i införandet av det nya verksamhetssystemet. Bland annat har gruppen utformat flödet för IBIC. Vi deltar aktivt i IBIC-nätverk tillsammans med en del av Skånes kommuner. Planeringen för utbildning av omvårdnadspersonal i dokumentation enligt IBIC har inletts; utbildningen skulle ske i första halvåret av mars månad 2021.

Förnyad konkurrensutsättning gällande digitala larm gjordes under 2020. Denna gång upphandlades såväl digitala larm som kommunikation samt hosting av larmmottagare och Tunstall vann upphandlingen.

Parallellt med pandemiarbetet har ett stort arbetsområde varit förberedelser och implementering av det nya verksamhetssystemet som samtliga verksamheter ska gå in i under 2021. På grund av pandemin har även detta arbete fått göras på annorlunda sätt med mycket digitala lösningar och arbetet har därför till viss del fördröjts.

Den centrala bemanningsenheten startade i september och nya rutiner för fakturahantering och lönehantering har varit en stor utmaning för en redan belastad organisation.

Uppsökande verksamhet

På grund av pandemin har den uppsökande verksamheten helt pausats sedan pandemistarten i mars.

Särskilt boende

Arbete med covid-19

Massiva insatser har gjorts för att förhindra att få in covid -19 på våra särskilda boenden. Stort arbete har även lagts på att ta fram riktlinjer för bemanning vid misstänkt och konstaterad smitta. Under våren och sommaren lyckades förvaltningen hålla smittan borta men under hösten ökade smittan i samhället och detta innebar även att det funnits 9 fall av konstaterad smitta på boendena i Osby. Den största händelsen för våra särskilda boende var att ett nationellt besöksförbud infördes den 31 mars på grund av covid -19. I Osby kommun beslutades om besöksförbud 14 dagar innan det nationella beslutet. Besöksförbudet har i hög grad påverkat arbetet på särskilt boende. Enhetschefer har fått hantera många samtal från närstående och personer som varit mer eller mindre oroliga, missnöjda eller oförstående till förbudet. Under hösten upphörde besöksförbudet, det gavs ändå starka restriktioner att inte besöka närstående. Besök har till viss del utförts med plexiglas inomhus. Under hela pandemin har digitala lösningar till möten och sociala kontakter erbjudits till närstående om detta varit möjligt.

På grund av besöksförbudet har flera kreativa sätt att genomföra aktiviteter i mindre sammanhang och med färre personer provats. Personalen har haft stort fokus på att erbjuda promenader och trevliga sociala aktiviteter. Sång- och musikevenemang har hållits i trädgårdarna kring alla boende på coronasäkert sätt.

Undantag från besöksförbudet har tillåtits vid vård i livets slutskede.

Bergfast

På Bergfast har arbetet med att arbeta mer personcentrerad vård och BPSD fortsatt. Ny nattorganisation har förbättrat den personcentrerade vården. Kontakt med anhöriga har skötts via telefon eller på Skype för att hålla relationerna öppna med anhöriga.

Soldalen

På Soldalen har man arbetat vidare med att knyta ihop kvalitetsregistren för Beteende och psykiska symtom vid demenssjukdom (BPSD), Senior alert och fallprevention tillsammans i teamet. Måndagen efter att gruppen har haft APT/omvårdnadskonferens sluter Teamet ihop och arbetar tillsammans. Det syns en skillnad under våren där gruppen kunnat ha diskussioner som är baserade på ett hela dygnets perspektiv, och tydligt i nära samarbete med rehabpersonalen. Detta har kunnat utföras på grund av den förändrade nattorganisationen.

Lindhem

De som har flyttat in på Lindhem de senaste åren har krävt mer omvårdnad än tidigare. Flera av dem har mycket BPSD, i kombination med rörlighet och utåtagerande beteende. Detta gör att personal har skrivit mycket handlingsplaner och verksamheten har krävt mycket extra personal inne. Vårdtagarna har överlag mer hjälpmedel då flera av dem är fysiskt försämrade.

Detta gör, tillsammans med lägre bemanning än övriga vårdenheter, att arbetet tar längre tid. Under våren har ytterligare två av våra undersköterskor blivit färdiga med sin tvååriga utbildning till demensspecialistundersköterskor.

Rönnebacken

Utemiljön på Rönnebacken har förbättrats genom att Söderbos trädgård blev klar under våren. På enheten hade vi en mindre invigning av och firade med pizza och underhållning. I februari var föreningen Tanzanias barn i terapilokalen och bjöd på internationell buffé. Detta var ett uppskattat inslag på Rönnebacken för de 100-talet boende, personal och besökare som deltog.

Ordinärt boende

Arbete med covid-19

All hemtjänstpersonal har liksom övrig vård- och omsorgspersonal fått utbildning i basala hygienrutiner. Inom hemtjänsten har skapats ett covid-team som skulle aktiveras i händelse att vi får smittspridning inom ordinärt boende. Personalen i teamet har fått vidare utbildning i bl.a. vård av svårt sjuka patienter, hur man tar vitala parametrar mm. Covid-team har inte behövts aktiveras under året.

En covid-enhet som fick namnet Arken iordningställdes i maj på Lindhem och öppnades för första gången i mellandagarna. På covid-enheten har främst personer från det egna boendet vårdats. Bemanningen av covid-enheten delades mellan hemtjänsten (dag/ kväll) och Lindhems boende (natt); i det stora hela har det fungerat väldigt bra.

Hemtjänsten

Under året arbetade hemtjänsten i Osby med att utveckla teamträffar som grupperna har ihop med områdesansvarig arbetsterapeut, fysioterapeut och sjuksköterska. Detta har fallit mycket väl ut. All personal deltar nu i diskussionen och bidrar med sina iakttagelser. Undersköterskorna har också helt självständigt börjat lägga in uppföljningar och riskbedömningar i Senior Alert. Vi har också arbetat aktivt med genomförandeplaner och närmar oss målet med att alla vårdtagare ska få en genomförandeplan inom tre veckor efter det att vi fått uppdraget.

Hemtjänsten i Lönsboda har arbetat aktivt med att vårdtagarna skall veta vart dom skall vända sig med klagomål, enligt mätningar som gjorts är det otydligt. Vi har försökt göra det tydligare i den pärmen som vårdtagarna har i hemmet. Nattorganisationen förändrades i slutet av 2019 i Lönsboda så att varje enhetschef fick ansvar för sina nattarbetare. Stor oro uttrycktes bland personalen kring detta. Hemtjänsten har under första delen av 2020 haft uppföljning kring denna förändring med hemtjänstens nattpersonal. Uppföljningen visade att personalen är nöjda och det fungerar bra i verksamheten.

I årets brukarundersökning fick hemtjänsten högsta betyg av alla kommuner i Skåne på 8 av 16 områden vilket innebar att Osby kommuns hemtjänst utnämndes till Skånes bästa hemtjänst i massmedia.

För att minska känslan av ensamhet inleddes arbetet (tillsammans med aktivitetsgruppen) med att starta upp tre träffpunkter för våra vårdtagare. Tyvärr har arbetet inte kunnat genomföra som det var tänkt på grund av pågående pandemi.

En del aktiviteter kring införandet av det nya verksamhetssystemet har berört även hemtjänst; bland annat har representanter från grupperna varit med och utformat flöden i det nya systemet.

Trygghetsboende

Kön till trygghetsboendet i Lönsboda har minskat avsevärt. För tillfället är det 20 st som står i kö. 17 av dessa har blivit tillfrågade när lägenhet har varit ledig, men har tackat nej. Det vill säga den presumtiva kön är betydligt mindre. Vi har haft två tomma lägenheter en tid på grund av Covid-19, men också på att det dröjt med renovering. Osbybostäder har uttryckt att de har svårt att få in hantverkare på semestern

Korttidsvård

På Spången har beläggningen fortsatt varit hög. Varje vecka är 12-14 platser belagda. Även övergångsboendet i Lönsboda har fått användas ibland för att kunna verkställa behovet av korttid. Trygg hemgång har under året varit första alternativet av insats vid hemgång från sjukhus.

Hälso- och sjukvård

Sjuksköterskeorganisation

För sjuksköterskorna har covid-19 betytt utökade arbetsuppgifter med bland annat, bedömningar av sjukdom, läkarkontakter och provtagning. Detta har belastat verksamheterna extra.

Det har till viss del varit svårigheter att bemanna på grund av uppsägningar och sjukskrivningar. Vissa veckor har bemanningen varit låg. Trots detta har de som arbetat ställt upp extra och patientsäkerheten har varit god.

Hemsjukvården i Lönsboda har haft svårigheter att bemanna upp under sommaren. Delvis berodde det på brist på vikarier, en tjänst som blev vakant innan sommaren (samt två sjukskrivningar i början av sommaren. Tack vare att övrig personal ställde

upp samt en aktiv planering av personalstyrka kunde vi lösa de uppkomna problemen utan att patientsäkerhet påverkades. Under hösten har verksamheten fortsatt varit hårt belastad av covid och extra arbete vid smittspårning och fall av konstaterat smittade vårdtagare. Andra utvecklings och förbättringsarbete har till viss del fått stå till sidan.

Dietist

Under våren fattades ett beslut centralt att resterande 50% av dietisttjänsten inte skulle återbesättas. Arbetsuppgifter kring nutrition har fått fördelas på sjuksköterskor i större utsträckning. Hjälp tas av regionen vid svårare fall där dietistbedömning behövs.

Rehab

Hjälpmiddelsassistenttjänsten och rehabassistenttjänsten har förändrats så att uppdragen har delats på båda tjänsterna för att minska sårbarheten i verksamheten.

Enheten för funktionsnedsatta

Arbetet med covid-19

Med anledning av covid-19 har verksamheten påverkats på olika sätt med bland annat anpassad daglig verksamhet, restriktioner kring besök och olika begränsningar som påverkar brukarnas vardag. Personalen har arbetat hårt för att trots dessa omständigheter upprätta goda levnadsvillkor för brukarna. Behovet av vikarier har ökat till följd av covid då personal stannar hemma vid minsta symtom i enlighet med riktlinjerna. Misstänkta fall av covid-19 har hanterats väl. All personal har utbildats i basala hygienrutiner.

Enheterna för funktionsnedsatta

En ny områdesindelning har gjorts och har utvärderats under hösten. Samtliga enhetschefstjänster är nu tillsatta vilket är mycket positivt men arbetsbelastningen är fortsatt hög då volymerna ökar.

Korttidsvistelsen för barn har omstrukturerats och nyrekryteringar har gjorts. Nya biståndsbeslut har tillkommit gällande barnkorttid vilket påverkat det ekonomiska resultatet.

Elevoendet lades ner i juni månad, två elever tog studenten och en elev fortsätter ytterligare ett år men i eget boende med stödinsats. Under sommaren hade vi inbrott och brand i lokalen och det påverkade den planerade korttidsverksamheten och lägervistelse.

Projektering av ny korttid för barn och vuxna har pågått under året. Under hösten har korttidsenheten för vuxna invigts. Tyvärr drabbades barnkorttiden av en vattenläcka under pågående renovering vilket kraftigt har försenat starten. Planering av nya gruppboendestäder inom LSS har också försenats på grund av överklagan till förvaltningsrätten.

Den nya baslokalen för servicebostaden har inneburit ett positivt lyft med större och renoverade utrymmen. Fler brukare har därför kunnat beviljas insatsen.

Under året har antalet brukare ökat i den dagliga verksamheten.

För en god arbetsmiljö sker regelbunden samverkan, APT, skyddsron, riskbedömningar, handledning och samtal. Arbetskläder inom LSS har diskuterats under lång tid. I samband med covid blev behovet akut och arbetskläder inköptes till en kostnad av 204 tkr. Utöver det har jackor köpts in till berörda personalgrupper för att kunna hålla god hygien.

Arbetsgrupperna har vid behov haft handledning både internt och i speciella fall externt. Utbildningsdagar har genomförts gällande utmanande beteende.

Arbetet för god ekonomisk hushållning har under hela året pågått med extra försiktighet med anledning av kommunens ekonomiska situation.

Ett mindre antal utförda timmar gällande kontaktperson och ledsagning.

Under sista halvåret av året har det planerats för två personliga assistansärenden där en särskilt anpassad bostad behövs. Gamla Ängdalen ska rivras och en ny upphandling av en bostad med två lägenheter samt personalutrymmen ska byggas där.

Olika alternativ för en ny servicebostad har diskuterats under året och nu kommer en upphandling att göras av nybyggnation.

Vi ser en volymökning inom LSS och om allt går enligt planerna kommer tre nya enheter att projekteras under 2021 och stå färdiga att tas i bruk 2022 vilket i kombination med den redan höga arbetsbelastningen för enhetscheferna kan kräva en utökning av ledningsfunktionerna.

Individ och familj

Ekonomiskt bistånd

Har fortsatt arbeta med det nya arbetssättet. Förändringarna på AME har påverkat arbetet på ekonomiskt bistånd genom att klienter inte har kunnat bli skickade till AME. Roboten som skulle stödja handläggare vid handläggningar har delvis kommit i

drift men har nu pausats i avvaktan på nytt verksamhetssystem.

Missbruk

Fortsatt utveckling av öppenvården. På grund av covid-19 har grupperna stannat av men enskilda samtal har fortsatt för att kunna upprätthålla en god vård för våra medborgare. Vården på hemmaplan har blivit bättre utifrån att vi har mer att erbjuda. Vi har även möjlighet till intensiv öppenvård vilket kan behövas efter behandling eller när en klient är i sämre skick. Samarbetet mellan handläggare och öppenvården har varit en viktig faktor i arbetet mot en bättre vård på hemmaplan. Enhetschef har tillsammans med handläggarna börjat att arbeta fram checklistor, rutiner mm för att underlätta det dagliga arbetet.

Socialpsykiatri

Utvecklingsarbete kring sysselsättning och utveckling av boendestödet har påbörjats. En tvärprofessionell arbetsgrupp har bildats i syfte att skapa struktur och rutiner kring arbete med sysselsättning.

Våld i nära relationer

Fler svåra placeringar. Det som har märkts tydligt under våren är att enheten hade behövt mer kunskap kring hedersvåld och hur det ska utredas på bästa sätt. Detta kommer under hösten att drivas genom kompetenscentrum. Vi har ett avtal med Kriscentrum som inte har kunnat leverera fullt ut under en längre period vilket påverkar arbetet på enheten då de behöver hitta andra lösningar. Det förebyggande arbetet har fortsatt genom samverkan med Osbybostäder, utveckling av hemsidan och att vi köpt in oss på tv som finns ute i samhället där vi ger information om "välj att sluta". Det som är tydligt är att vi skulle behöva ha mer lösningar på hemmaplan kanske i samarbete med missbruks öppenvård.

Vi ser att kostnaderna för placeringar (framför allt våld i nära relationer) har ökat avsevärt.

Arbetsmarknadsenhet

Arbete med covid-19

Arbetsmarknadsenheten har i samband med att pandemi bröt ut gjort omprioriteringar av sina arbetsuppgifter i syfte att stötta verksamheterna inom vård och omsorg på ett bättre sätt. Bl.a. har enheten börjat tillverka visirer som har använts inom vård och omsorg, även stöttat våra boenden med bl.a. sophantering.

Projektet Samverkan för fler i arbetat (SfFiA) avslutades i början av året. Målsättningen med projektet har i stort del uppnåtts trots att en av samverkanspartner (Arbetsförmedlingen) gick in i en förändringsprocess. Att projektet ändå kunde slutföras med gott resultat berodde på att vi hade en arbetsförmedlare på plats inom AM-enheten. Utan projektet och därmed utan anställd arbetsförmedlare på plats på AME har det varit mycket svårare att ha fokus på och samarbeta med näringslivet. Saknar framförallt möjlighet till beslut om praktik och förhandling och beslut om lönesubventioner.

Efter Arbetsförmedlingens tillbakadragande fattas inga beslut som ger intäkt till oss, endast arbetsmarknadspolitisk anställning (med extratjänst i tätén). Har dock gjorts en särskild överenskommelse om samarbete med extratjänster (med viss regelbunden ersättning till oss).

Även inom Arbetsmarknadsenheten pågår en del förändringsprocesser. En förändringsprocess är kommunövergripande och sker inom ramen för projektet för integration, arbete och kompetensutveckling och påverkar AME:s handläggare i första hand. Den andra processen sker internt inom enheten i syfte att uppnå en kompetenshöjning bland våra handledare. Dessa förändringsprocesser har skapat en del oro inom enheten som har hanterats i samverkan med fackliga representanter och med stöd av HR-enhet.

Integration

En ny riktlinje har tagits fram tillsammans med Barn och utbildning för ett bättre mottagande. Under 2020 har personalen som är anställd inom enheten stöttat Arbetsmarknadsenheten; stöttningen behövdes på grund av bland annat personalbrist och utökning av arbetsuppgifter (t.ex. visirtillverkning)

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Nämndmål

Alla verksamheter ska systematiskt arbeta för minskad miljöpåverkan och ökad hållbarhet




Analys av resultatet

Förvaltningen har förbättrat resultat jämfört med tidigare. Antalet icke fossilberoende bilar har ökat till en godkänd nivå och

kommer även fortsatt att öka. Antalet miljöprofiler ökar även om det återstår en del att göra. Vakanser och covid-19 har satt käppar i hjulen för denna verksamhet. När det gäller det digitala läkarstödet vilket hänger på Region Skåne och där kan vi inte påverka.

Slutsatser

Fortsatt arbete med att få alla miljöprofiler på plats under kommande år krävs, vilket underlättas om vi får alla enhetschefer på plats. Förvaltningen kommer att ligga på Region Skåne för att få till ett digitalt läkarstöd. Totalt kan detta mål inte anses uppnått.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Antal fossilfria fordon. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst16	16	Vi har vid årsskiftet 16 styck elbilar i drift. Detta är i nivå med det mål vi satt för innevarande år. Utbyggnad av laddningsstrukturen har gjort detta möjligt och det finns nu utrymme för ytterligare byten till elbilar framöver.
 Andel miljöprofiler. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst100	78	Möjligheten att jobba med detta mål har under 2020 varit starkt begränsad. Vi har trots detta gått från 64 % till 78 %. Förhoppningen är att kommande år ska ge större utrymme för jobb med detta mål.
 Antal vårdtagare med biståndsbeslut som är inskrivna i mobilt vårdteam och som får digitalt läkarstöd. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst10 %	0	Projektet tillsammans med regionen har avstannat på grund av att digitala verktyg inte finns.







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

Analys av resultatet

På detta område har det skett en försämring jämfört med tidigare. Målet får ändå anses delvis uppnått. Störst försämring har skett när det gäller status hos de personer som lämnat etableringsuppdraget. Endast 17 % av dessa har efter 90 dagar börjat arbeta eller studera.

Slutsatser

Kommunens arbetsmarknadsverksamhet kommer sannolikt att få något bättre förutsättningar under 2021 då pandemin under 2020 gjort det svårt att få ut folk i verksamhet. För övriga indikatorer ligger förvaltningen relativt nära målen.

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 välfärdsnämnden)	Minst30 %	63 %	Målet har uppnåtts. En stor andel personer som skrivits ut från sjukhuset med förändrade eller nya behov har fått stöd från Trygghemgång. 37% av de utskrivna har fått sina behov tillgodosedda genom ordinarie hemtjänst; i dessa fall har gjorts en bedömning att insatserna inte krävde den speciella kompetensen som vi har inom vår Trygghemgång.
 Andel äldre (80+) som bor kvar i ordinärt boende utan beviljade insatser. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst69 %	66 %	En något lägre andel än den vi satt som mål. Skillnaden är dock endast 3 procentenheter varför vi anser oss kunna behålla och sträva mot det uppsatta målet.
 Andel med hemtjänst som i helhetsbedömning av hemtjänst är mycket eller ganska nöjda. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst95 %	97 %	Resultatet är mycket bra, 97 % uppger att de är nöjda med hemtjänsten.
 Andel på SÄBO som svarar positivt på bemötande, förtroende och trygghet. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst95 %	90 %	Här är talet ett genomsnitt av de tre olika mätningarna. När det gäller bemötande är det 95 % nöjda medan främst trygghetsmätningen visar ett något sämre resultat med 86 % nöjda. När det gäller förtroendet för personal är det 90 % som uppger att de är nöjda. Snittet för dessa tre blir därför något lägre än det mål vi satt upp.
 Andel brukare med insats servicebostad, daglig verksamhet, personlig assistans som är nöjda med självbestämmande och integritet. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst95 %	80 %	Det mål vi satt upp har inte uppnåtts. Inom daglig verksamhet är det endast 60 % av brukarna som uppger att de är nöjda. Detta drar ned genomsnittet för dessa tre mätvärden där gruppbostäderna ligger på 87 % och servicebostaden på 92 %.
 Andel som lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status)	Minst36 %	17 %	Endast 17 % av de som lämnat etableringsuppdraget har under 2019 börjat arbeta och

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
efter 90 dagar) (Hälsa och välfärdsnämnden)			studera. Vi bör observera att statistiken här ligger ett år bak i tiden och att covid-19 därför inte kan anses ha påverkat dessa siffror.

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

Analys av resultatet

En ökning av sjukskrivningar generellt under året gör att andelen "Antal anställda med mindre än 5 sjukskrivningsdagar" blivit sämre än tidigare. Detta förklaras sannolikt av de regler som gällt med sjukskrivning vid minsta symptom under stora delar av 2020. Av övriga mål är det antalet personer i arbetsmarknadspolitiska anställning som fått anställning inom vård och omsorg eller påbörjar en vårdutbildning som inte kunnat uppnås.

Inte heller målet gällande antal långtidsarbetslösa i kommunen har uppnåtts utan denna andel har gått upp med 0,9 procentenheter. Här är det sannolikt så att det allmänna läget på arbetsmarkanden under året har påverkat negativt.

Andel av befolkningen som under året erhållit ekonomiskt bistånd har ökat något men totalt utbetalt ekonomiskt bistånd håller sig på samma nivå som föregående år.

Slutsatser

Med viss tvekan kan målet anses delvis uppnått. Arbete med främst arbetsmarknadsinsatser krävs dock framöver för att vi ska lyckas nå våra mål.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
◆ Andel långtidsarbetslösa 25-64 år. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Högst 4,3 %	5,1 %	Långtidsarbetslöshet för denna grupp har under 2020 ökat från 4,5 % till 5,1 %. Betyder att vi inte nått det mål på 4,3 %, som sattes upp vid årets början. Pandemin kan naturligtvis anses ha påverkat men bör inte stor inverkan på just långtidsarbetslöshet.
■ Andel personer i arbetsmarknadspolitiska åtgärder, som får anställning inom vård och omsorg eller påbörjar en vårdutbildning. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst 20 %	10 %	Under 2020 är det färre personer som fått arbeta alternativt påbörjat en vårdutbildning än tidigare. Svårt att säga vad detta kan bero på men faktum är att endast 10 % har nått detta mål. Föregående år var det dubbelt så många.
◆ Andel anställda med mindre än 5 sjukdagar. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst 50 %	41,8 %	En klar minskning av antalet jämfört med tidigare. Sannolikt beror detta på de regler som gällt under 2020 med sjukskrivning vid minsta symptom.
● Andel som går en vård- och omsorgsutbildning i Osby som får anställning i Osby kommun efter avslutad utbildning. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst 50 %	72 %	Målet har uppnåtts med råge. Hela 72 % av de som gått utbildningen har fått jobb i Osby kommun.
◆ Andel invånare som någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd (Hälsa och välfärdsnämnden)	Högst 5,5 %	5,7 %	En ökning jämfört med föregående år med 0,4 % gör att vi hamnar något över målvärdet på 5,5 %. Observera att dessa siffror gäller 2019, vi ligger ett år efter och saknar siffror för 2020.

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

Analys av resultatet

Förvaltningen mål att 90 5 skall vara nöjda i brukarbedömningen av ekonomiskt bistånd är långt ifrån uppnått. Endast 57 % har angett detta jämfört med 86 % föregående år.

Även antalet aktörer som förvaltningen samarbetar med kring arbete och praktik har gått rejält nedåt. Förklaringen här är att det EU-projekt där detta samarbete främst fanns är avslutat.

För övriga indikatorer ser det ljusare ut.

Slutsatser

Bedömningen är här att målet inte är uppnått och att det krävs arbete för att förbättra kontakterna med näringslivet, samt en hel

del arbete för att förbättra brukarbedömningen av ekonomiskt bistånd.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
◆ Antal e-tjänster och digitala lösningar. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst18	16	Vi arbetar för tillfället med ett par nya lösningar, men de är inte igång ännu.
■ Antal aktörer Hälsa och välfärd samarbetar med i näringslivet kring arbete och praktik. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst45	8	Antalet har ökat från 6 till 8 sedan delårsboks slutet. Att nå målet förefaller inte möjligt då det EU-projekt som låg till grund för detta har avslutats.
● Antal positiva och informativa inlägg som publiceras om Hälsa och välfärd i massmedia. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst20	25	Detta mål har uppnåtts vilket tyder på att vi når ut med de positiva saker som sker i verksamheten. Under hösten har flera artiklar publicerats med anledning av covid 19.
■ Brukarbedömning ekonomiskt bistånd och missbruk - helhetssyn andel. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst90 %	57 %	En rejäl minskning jämfört med föregående år där det var 82 % nöjda. Vårt mål på 90 % är långt ifrån uppnått.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2020	2019
Kostnad för arbetskraft	234 091	218 864
Varav kostnad för sjuklön	4 613	3 133

Personalstatistik

	2020	2019
Tillsvidareanställda		446

Äldreomsorg

SÄRSKILT BOENDE	2 020	2 019	2 018
Genomsnittlig bruttokostnad per plats exkl fastighet (tkr)	593	569	581
Genomsnittlig fastighetskostnad brutto per plats	129	139	138
Antal platser	147	147	147
Sökande	61	65	72
Avslag	4	2	4
Bifall	48	63	68
Inflyttade	38	47	57
Antal dagar med betalningsansvar	0	0	0
ORDINÄRT BOENDE	2 020	2 019	2 018
Genomsnittligt antal hemtjänst	274	249	262
Bruttokostnad per person (tkr)	142	171	142
Utförda hemtjänsttimmar	83 731	81 948	79 427
Utförda timmar/vårdtagare	304	329	303

LSS

LSS	2 020	2 019	2 018
Antal personer med personlig assistans	20	21	24
varav LSS	5	6	7
Antal personer med daglig verksamhet	62	57	51
Antal personer med boende	30	27	26

Siffrorna avser genomsnittligt antal under året.

Lex Sarah och klagomål

	2020	2019	2018
Klagomål	1	18	12
Lex Sarah	4	13	17
Lex Maria	0	0	0

Ekonomiskt bistånd

	2020	2019	2018
Utbetalt ekonomiskt bistånd	17 344	17 326	15 353
Antal beviljade genomsnitt	179	172	151

Kommentarer ekonomiskt bistånd

Biståndet låg kvar på samma nivå som under 2019 vilket får anses vara positivt med tanke på hur situationen i samhället ser ut. Antalet beviljade har ökat något mer än utbetalt bistånd vilket tyder på att det utbetalda biståndet per hushåll har blivit något lägre än föregående år.

Kostnad placeringar IFO

	2020	2019	2018
Placering missbruk	2 430	1 446	4 047
Placering våld i nära relationer	4 086	1 870	2 427
Placering psykiatri	5 340	5 230	5 898

EKONOMI

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	57 165	57 885	39 994	17 891
Kostnader	307 280	328 698	305 492	-23 206
Resultat	-250 115	-270 813	-265 498	-5 315

Analys av utfallet

De stora differenserna på såväl intäkts- som kostnadssida berodde på att de bidrag vi fick endast i liten utsträckning var budgeterade. Så var t ex ersättning för sjukskrivningar och ersättningar för kostnader kopplade till covid helt okända när förvaltningens budget fastställdes.

I ledningsorganisationen äldreomsorg återfinns ett inkomstöverskott på cirka 9 830 tkr. Detta är i huvudsak ökade statsbidrag 681 000 kr, återsökningar för kostnader relaterade till covid-19 7 680 500 kr, samt ersättning för sjuklönekostnader 1 178 800 kr.

Störst avvikelse återfinns inom IFO vuxen där placeringar kostat 3 486 tkr mer än budgeterat. Samtidigt ligger ekonomiskt bistånd 3 344 tkr över budget.

Överskottet för arbetsmarknadsenheten beror till stora delar på att den situation som rått under året inte fullt ut har tillåtit utnyttjande av de extra 3 500 tkr, som var avsedda för att få ut personer på arbetsmarknaden.

För integrationsverksamheten innebar en godkänd återsökning av närmare 800 tkr, som vi i slutet på året fick besked om, ett något bättre resultat än förväntat.

Erhållna statsbidrag

Projektnamn	Erhållet belopp
Motverka ensamhet hos äldre, ökad kvalitet i vården och omsorgen om demenssjuka. Socialstyrelsen	1 052 792
Medel för kompetensutvecklingsinsatser inom hälso- och sjukvård. Kammarkollegiet	78 398
Medel för att motverka isolering under covid-19. Kammarkollegiet	49 883
Äldreomsorg teknik, kvalitet och effektivitet. Kammarkollegiet	288 438
Habiliteringsersättning. Socialstyrelsen	210 000
Överenskommelse om god och nära vård. Kommunförbundet	770 000
STB Trauma. Socialstyrelsen	255 303
Överenskommelse inom psykisk hälsa. SKR	385 048

FRAMTIDEN

Fullmäktigeberedningens betänkande Framtidens äldreomsorg 2016-2030 är antaget som ett visionärt styrdokument och ska ligga till grund för förvaltningens fortsatta arbete och planering. Kostnaderna för äldreomsorgen kommer tack vare den demografiska utvecklingen att öka mellan 20 - 40% enligt ett flertal forskningsrapporter bland annat Vårdanalys 2015:8. Utgångspunkten för förvaltningen har varit att hålla kostnadsökningen i den lägre nivån.

Beredningen föreslår satsningar på utbildning av personal, en utökning av förebyggande insatser som dagverksamheter och anhörigstöd samt demenssjuksköterska för att uppnå en personcentrerad och trygg omsorg. Förvaltningen har sedan betänkandet antogs tagit med dessa ambitionsökningar och satsningar i varje års budgetarbete men de ekonomiska förutsättningarna har hitintills inte tillåtit att genomföra dessa. Förhoppningen är att vi, med de riktade statsbidragen till äldreomsorgen som regeringen nyligen aviserade ska komma 2021, då ska kunna genomföra en del av de ambitionsökningarna. Det finns en stor risk att kostnadsökningarna snarare kommer att bli 40% än 20% om inte beredningens förslag följs.

Stora resursbehov finns inom omsorgen av funktionsnedsatta eftersom ett flertal insatser har förskjutits i tid av olika omständigheter. Nya LSS-bostäder beräknas vara klara först 2022. Vi kan också räkna med att volymerna fortsatt kommer att öka.

Behovet av placeringar inom missbruksvård, psykiatri och våld i nära relationer har ökat markant under 2020. För att bromsa denna utveckling behövs en omställning och en satsning på öppna - och förebyggande insatser.

Arbetsgivare/ arbetstagarcentra Kompetensa har startat upp under hösten 2020. Målet är att arbeta mer effektivt för ökad sysselsättning, ökad självständighet och ökad integration. Kompetensa kommer att flyttas över till den nya förvaltningen Arbete och välfärd 1 april 2021.

En av de största utmaningarna för framtiden är rekrytering och att behålla skickliga medarbetare. I betänkandet lyfter beredningen åtgärder som att erbjuda goda arbetsvillkor, att ge ett bra chefsstöd, att skapa karriärvägar och att förbättra marknadsföringen av omvårdnadsyrkena som viktiga faktorer för att öka attraktiviteten för kommunen som arbetsgivare. I och med certifieringen till Vård- och omsorgscollegie, som Osby kommun deltar i tillsammans med Hässleholm, Östra Göinge, Perstorp och Bromölla samt Region Skåne och privata vårdgivare, kommer mycket av arbetet med dessa åtgärder att ske inom ramen för det samarbetet. Särskilt utmanande är rekrytering av legitimerad personal där det kommer att behövas ett flertal åtgärder för att behålla och nyrekrytera.

Välfärdsteknologi kommer att vara ett intensivt utvecklingsområde de närmaste åren. Den tekniska utvecklingen går framåt i snabb takt och covid-19 pandemin har snabbt utbildat Sverige till snabb omställning till nya digitala arbetssätt som kompletterar äldreomsorg och omsorg om funktionsnedsatta. Välfärdsteknologi ska ses som trygghetsskapande tjänster som ökar den enskildes integritet, självständighet och främjar möjligheten att bo kvar i det egna hemmet. Välfärdsteknologi kommer initialt att kräva investeringar och resurser kommer att behöva avsättas för detta. På sikt kan välfärdsteknologi skapa smartare arbetssätt som dessutom blir kostnadseffektiva.

Hälso- och sjukvårdsavtalet mellan Region Skåne och Skånes kommuner, som kommer att förlängas, och den 1 1/2 år gamla

lag om samverkan vid utskrivning ställer ökade krav på hälso- och sjukvården i kommunen. Den statliga utredningen God och nära vård (SOU 2019:29) har genom sina delbetänkande pekat ut att allt mer vård kommer att ske i den enskildes hem. Enligt utredaren Anna Nergårdh behöver den primära vården där två huvudmän är inblandade öka möjligheten för alla som vill och kan vara mer aktiva i sin hälso- och sjukvård, till exempel via digitala lösningar. I utredningen skrivs det mycket om personcentrerad vård, en hälso- och sjukvård som utgår från varje individs unika behov. Hälso- och sjukvården måste också vara en bra arbetsmiljö, med goda förutsättningar att behålla och rekrytera medarbetare och inom kommunens hälso- och sjukvård vilket kräver personal med god kompetens som vill stanna och utvecklas hos oss.

Projektering pågår för att bygga ett nytt och mer kostnadseffektivt vård- och omsorgsboende i Lönsboda som ska ersätta Soldalen och Bergfast. Bergfast kommer att omvandlas till trygghetsbostäder. Dessutom bör Lindhem genomgå en om- eller nybyggnation för att uppnå god standard och kostnadseffektiv drift.

TILL NÄMNDEN

Till nämnden

Verksamhet	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Nämnd/KPR/RFFH	685	766	81
Äldreomsorg	181 715	181 294	-421
Insatser enligt LSS/SFB	43 029	42 358	-671
Insatser IFO vuxen	38 896	31 838	-7 058
Arbetsmarknadsenhet	7 969	9 805	1 836
Integration	-1 480	-562	918
Resultat	270 814	265 499	-5 315

Kommentarer till nämnden

I ledningsorganisationen äldreomsorg återfinns ett inkomstöverskott på cirka 9 830 tkr. Detta är i huvudsak ökade statsbidrag 681 000 kr, återsökningar för kostnader relaterade till covid 7 680 500 kr, samt ersättning för sjuklönekostnader 1 178 800 kr.

Inom äldreomsorgen har vård och omsorgsboendena haft ett underskott, detta beror på tidigare kommunicerade faktorer av ökad nattbemanning, ersättning av personal på kvällar på Lindhem och även viss förstärkning på Rönnebacken. Inom området hälso- och sjukvård har rehabverksamheten ett överskott på grund av anpassning av dietisttjänst samt att viss personal har varit tjänstledig utan ersättare. För sjuksköterskor har bokslutet försämrats något på grund av att extraresurser har behövts på grund av covid -19.

Inom ordinärt boende har Spången ett något bättre resultat än förväntat men ändå ett överskott på grund av bemanning för extraresurser med fler belagda platser än vad det finns budget för.

Totalt håller äldreomsorgen sina prognoser väl och underskottet på -421 är förankrat med tidigare prognoser.

Störst avvikelse återfinns inom IFO vuxen där placeringar kostat 3 486 tkr mer än budgeterat. Samtidigt ligger ekonomiskt bistånd 3 344 tkr över budget.

Överskottet för arbetsmarknadsenheten beror till stora delar på att den situation som rått under året inte fullt ut har tillåtit utnyttjande av de extra 3 500 tkr, som var avsedda för att få ut personer på arbetsmarknaden.

För integrationsverksamheten innebar en godkänd återsökning av närmare 800 tkr, som vi i slutet på året fick besked om, ett något bättre resultat än förväntat.

Delegationsbeslut äldreomsorg

Äldreomsorg 2019			
Ärende	Bifall	Avslag	Ej tillämplig
Hemtjänst service	150	1	0
Hemtjänst personlig omvårdnad	160	0	0
Matdistribution	120	0	0
Trygghetslarm	154	0	0
Avlösning i hemmet	16	0	0
Trygg hemgång	124	0	0

Boendestöd IFO öppenvård	28	0	0
Vård- o omsorgsboende	65	2	7
Beslut enl 4 kap 1 § SoL	0	4	0
Korttidsvistelse SoL	122	0	1
Plats i dagverksamhet	2	0	0
Kontaktperson	11	0	0
Summa	952	7	8

Delegationsbeslut LSS

LSS 2019			
Ärende	Bifall	Avslag	Ej tillämpligt
Biträde personlig assistent	13	3	0
Ledsagarservice	6	1	0
Kontaktperson	4	0	0
Avlösarservice i hemmet	3	0	0
Korttidsvistelse utanför hemmet	7	7	0
Korttidstillsyn skolan över 12 år	1	0	0
Beslut boende barn/ungdom	0	0	0
Beslut boende vuxna inom kommunen	1	3	0
Beslut boende vuxna utanför kommunen	3	0	0
Daglig verksamhet inom kommunen	5	1	0
Daglig verksamhet utanför kommunen	1	1	0
Summa	44	16	0

KS/2021:4 049

Osby kommun

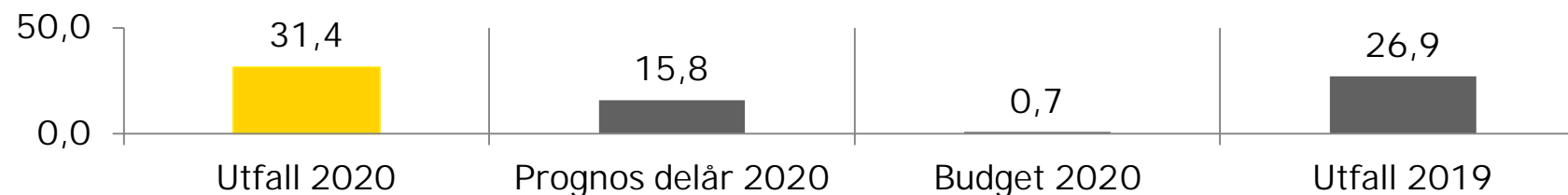
Granskning av årsbokslut och
årsredovisning 2020

Daniel Lantz

Auktoriserad revisor | Certifierad kommunal yrkesrevisor

Övergripande analys 2020

Kommunens totala utfall i jämförelse med budget och föregående år
(mnkr)

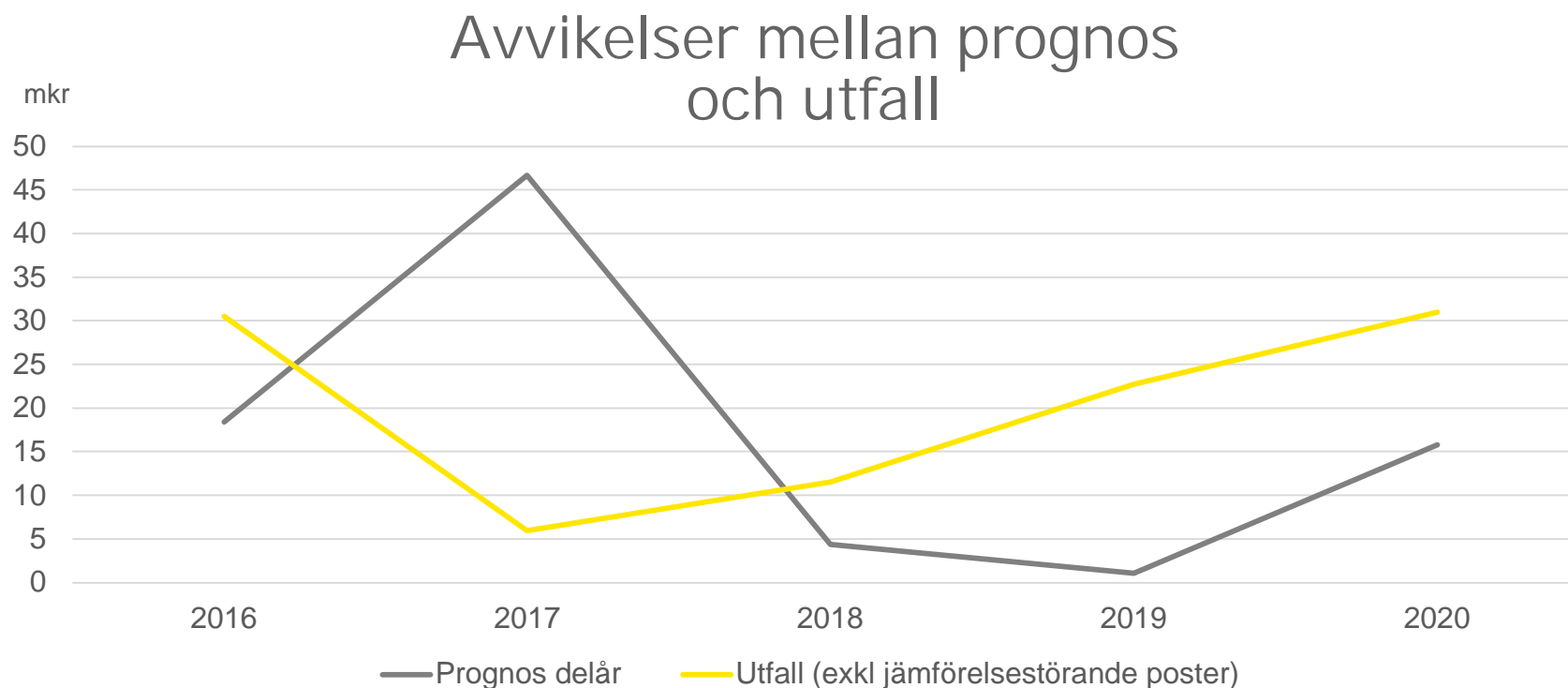


Finans	24,0 mnkr
- Varav skatter och generella bidrag	13,9 mnkr
- Varav avkastning kapitalförvaltning	11,0 mnkr
- Varav Nedskrivning/utrangering	-9,9 mnkr
- Varav avkastning Kommuninvest/ Försäkringskassan	4,7 mnkr
- Varav lägre pensionskostnader/semesterlön	4,3 mnkr
Nämnderna	6,6 mnkr
Budgetavvikelse	30,6 mnkr

Resultatanalys

	Utfall 2020
Årets resultat	31,4 mnkr
Statsbidrag COVID-19	-9,2 mnkr
Merkostnader COVID-19	11,2 mnkr
Reavinster	-2,5 mnkr
Ersättning sjuklönekostnader	-6,7 mnkr
Orealiserad vinster värdepapper	-3,1 mnkr
Nedskrivningar/Utrangeringar (+)/Återföring av nedskrivningar (-)	9,9 mnkr
Justerat resultat	31,0 mnkr

Prognossäkerhet

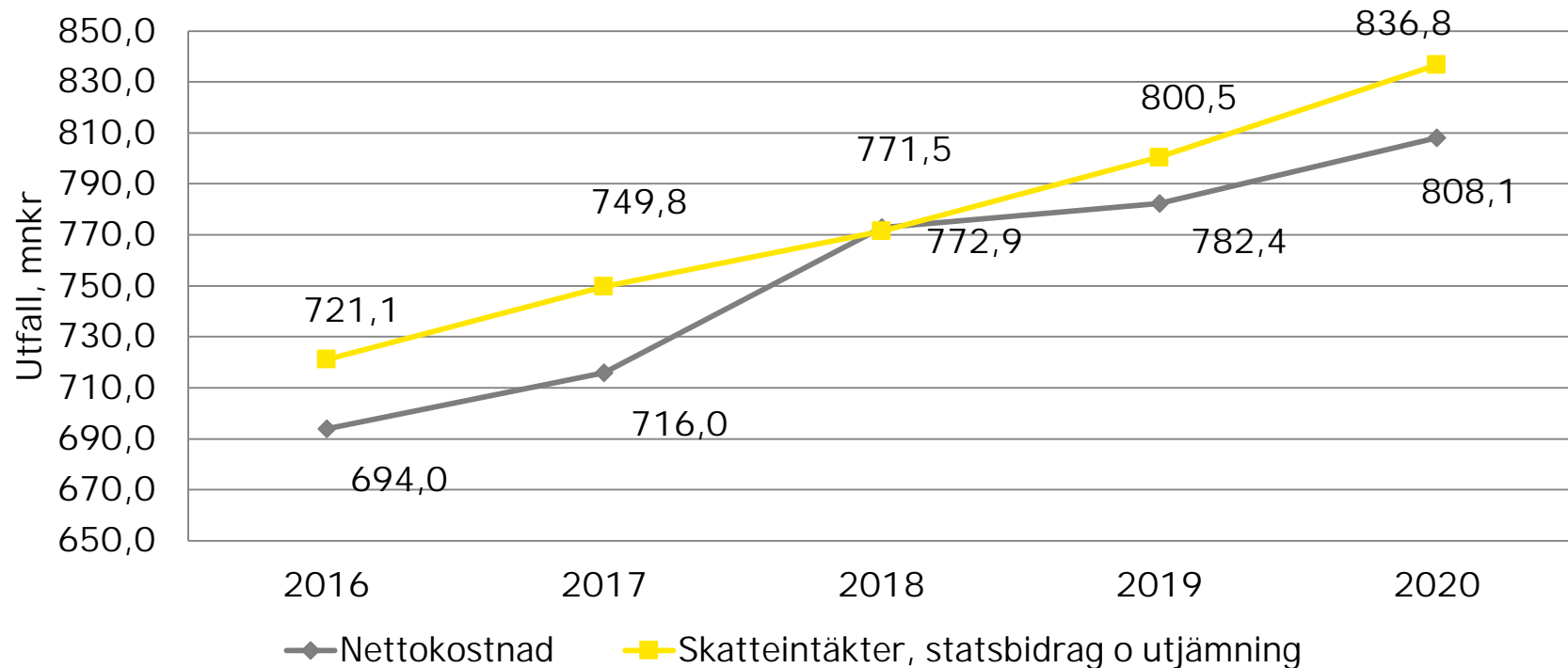


- ▶ Historiskt har utfallet för respektive år varit högre än prognosen för perioden 2016 samt 2018-2019.
- ▶ Utfall jämfört med prognos 2020 avviker med 15,6 mkr. Orsaken är framförallt att nämnderna redovisat ett förbättrat resultat.

Nyckeltalsanalys

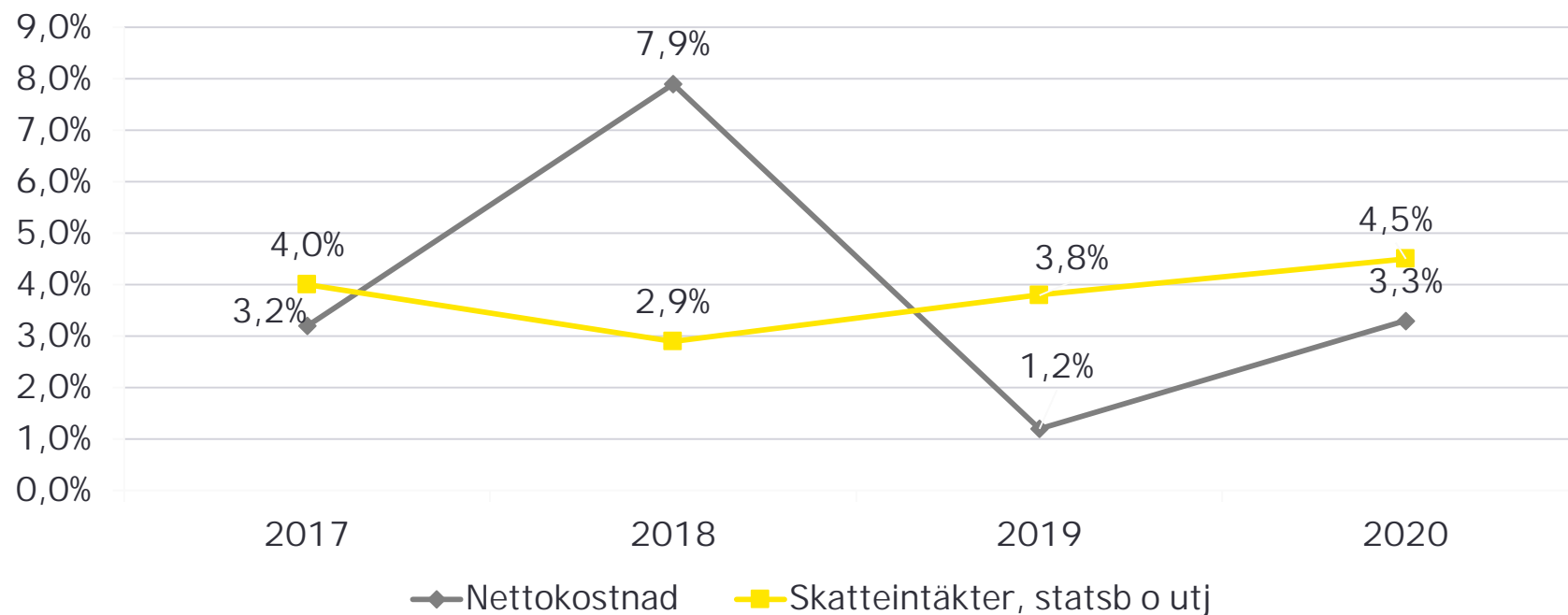


Nettokostnads- och skatteintäktsutveckling



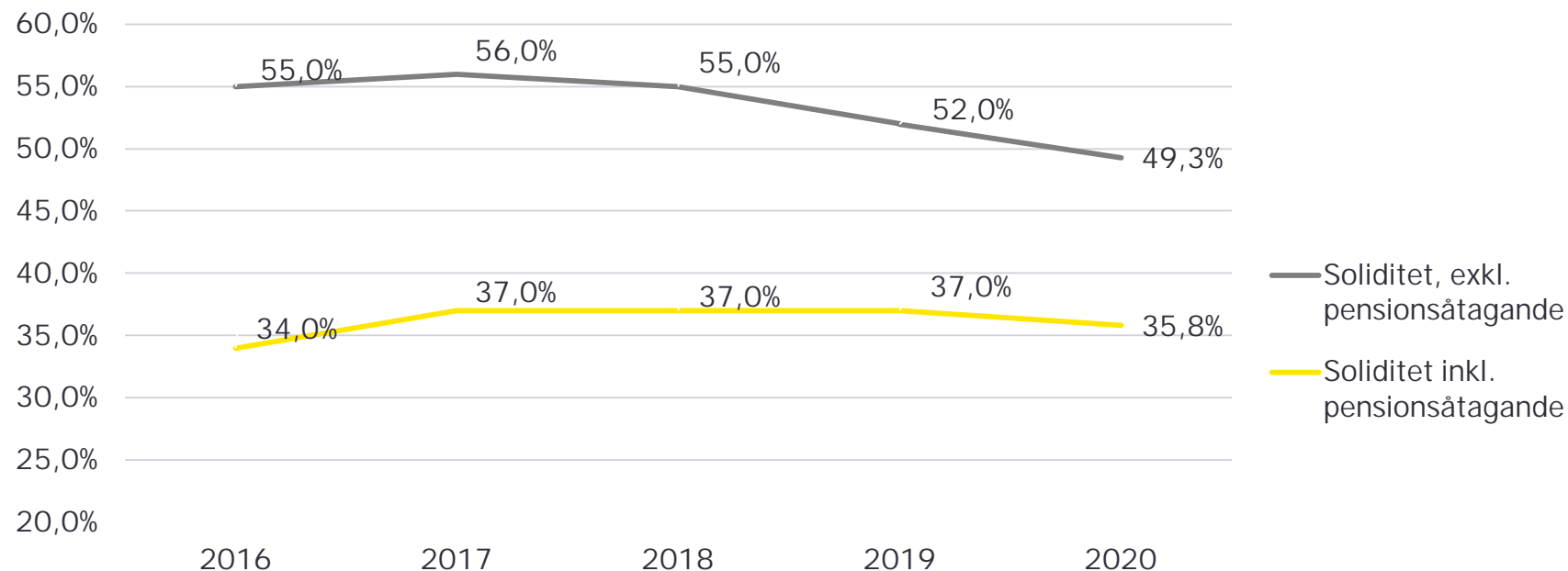
- Skatteintäkter, bidrag och utjämning uppgår till 836,8 mnkr för 2020, vilket är en ökning med 36,3 mnkr (4,5%) jämfört med 2019.
- Mellan 2016-2020 har skatteintäkter, utjämning och bidrag ökat med 115,7 mnkr.
- Nettokostnader uppgår till 808,1 mnkr för 2020, vilket är en ökning med 25,7 mnkr (3,3%) jämfört med 2019.
- Mellan 2016-2020 har nettokostnaderna ökat med 114,1 mnkr.

Nettokostnads- och skatteintäktsutveckling



- Ökningstakten avseende skatteintäkter, bidrag och utjämning är mellan 2020 och 2019 4,5% vilket kan jämföras med ökningstakten för verksamhetens nettokostnader om 3,3%.
- Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag uppgår för 2020 till 96,6%.

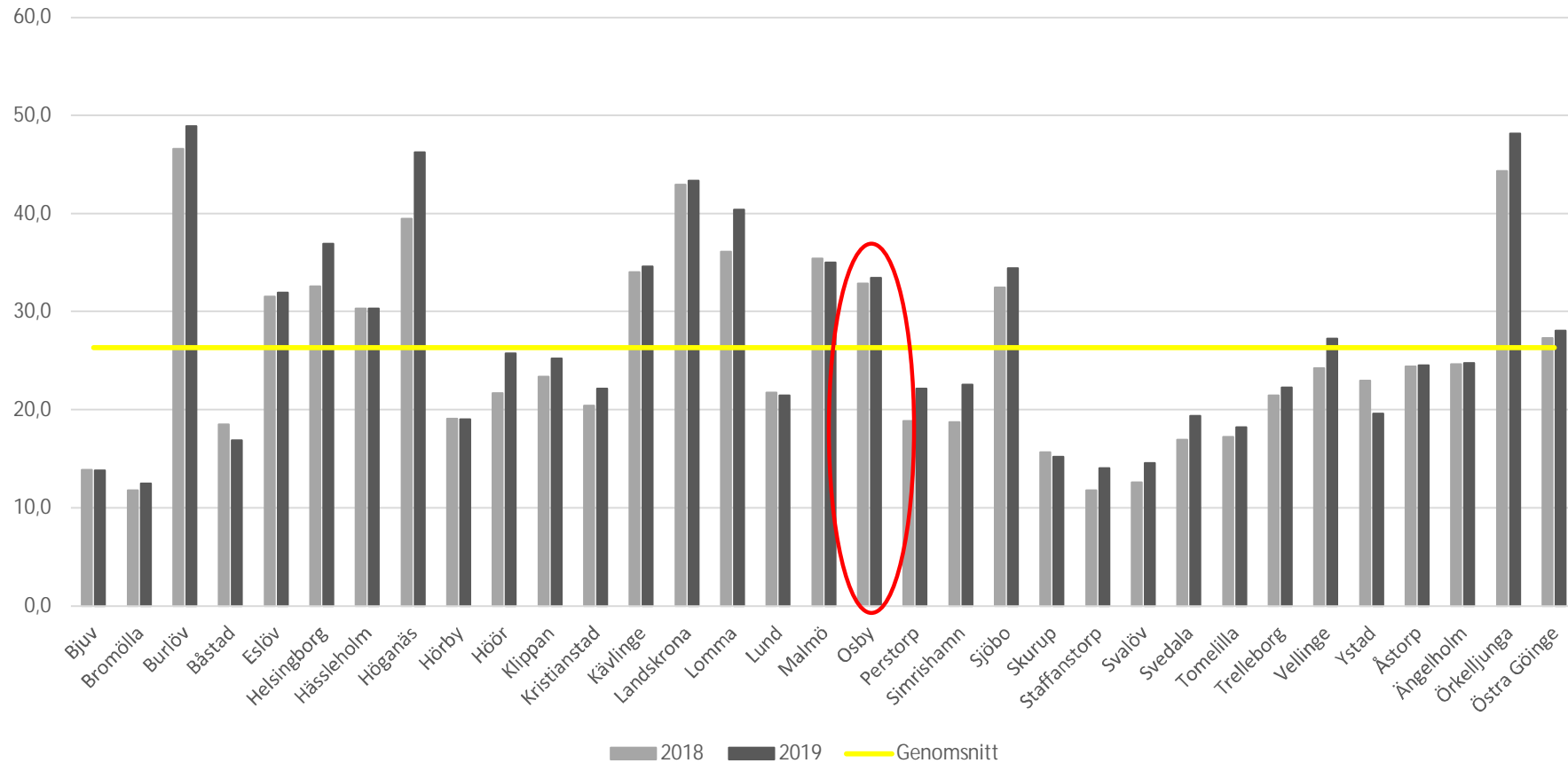
Soliditet



- Soliditeten beskriver kommunens långsiktiga finansiella utrymme. En hög soliditet skapar ett långsiktigt finansiellt handlingsutrymme.
- Soliditet exkl. pensionsåtagande har minskat från 52,0% (2019) till 49,3% (2020).
- Soliditet inkl. pensionsåtagande har minskat från 37,0% (2019) till 35,8% (2020)
- Hög takt av investeringar samtidigt som resultatet inte motsvarat samma ökningstakt.
- Osby kommun har en god soliditet i jämförelse med Skånes kommuner.

Strategiska frågor: Soliditet 2018-2019

Soliditet kommunkoncern (inkl pensionsåtagande) 2018-2019



Nämndernas utfall

Nämndernas utfall

Belopp i mnkr	Budget- avvikelse (utfall)	Budget- avvikelse (prognos)	Avvikelse
Kommunstyrelse	0,6	0,1	0,5
Miljö- och byggnämnd	0,1	0,0	0,1
Samhällsbyggnadsnämnd	0,2	0,0	0,2
- Samhällsbyggnad exkl VA	0,2	0,0	0,2
- VA-verksamhet	0,0	0,0	0,0
Revision	0,0	0,0	0,0
Valnämnd	0,0	0,0	0,0
Barn och utbildningsnämnd	10,7	0,0	10,7
Hälsa- och välfärdsnämnd	-5,3	-9,7	4,4
Överförmyndare	0,4	0,0	0,4
Summa nämnder	6,6	-9,6	16,2
Finansförvaltning	24,1	24,7	-0,6
Total budgetavvikelse	30,7	15,1	15,6

Nämndernas utfall

- Barn- och utbildningsnämnden
 - Prognosen per 31 augusti visade på en budgetavvikelse på 0,0 mnkr. Utfallet blev 10,7 mnkr. Budgetavvikelsen per 2020-12-31 i förhållande till anslaget uppgår till 3,0%.
 - Förklaringen till det förbättrade resultatet beror bland annat på återbetalning av sjuklönekostnader i samband med COVID-19 (1,1 mnkr), periodiserade statsbidrag som ej behövt återbetalas (5,5 mnkr), förbättrat resultat avseende interkommunal ersättning (4,0 mnkr), minskade vikariekostnader (3,0 mnkr)
 - Vi har noterat betydande svängningar i prognosen avseende Barn- och utbildningsnämndens budgetavvikelse under året.

Nämndernas utfall

- Hälsa- och välfärdsnämnden
 - Prognosen per 31 augusti visade på en budgetavvikelse på -9,7 mnkr. Utfallet blev -5,3 mnkr. Budgetavvikelsen i förhållande till anslaget per 2020-12-31 uppgår till -1,5%
 - Inom nämndens verksamhetsområden uppvisar placeringar av vuxna ett underskott med 3,5 mnkr, kostnad för placeringar pga. våld i nära relationer (4,0 mnkr) har fördubblats jämfört med utfallet för 2019. Kostnad för ekonomiskt bistånd (17,3 mnkr) ligger på samma nivå som utfallet för 2019, vilket får ses som positivt med tanke på oron på arbetsmarknaden och där vissa branscher har blivit mycket påverkade av COVID-19.
 - Kostnadsutvecklingen inom Hälsa- och välfärdsnämnden är oroande och åtgärder behöver vidtas för att nå en budget i balans.

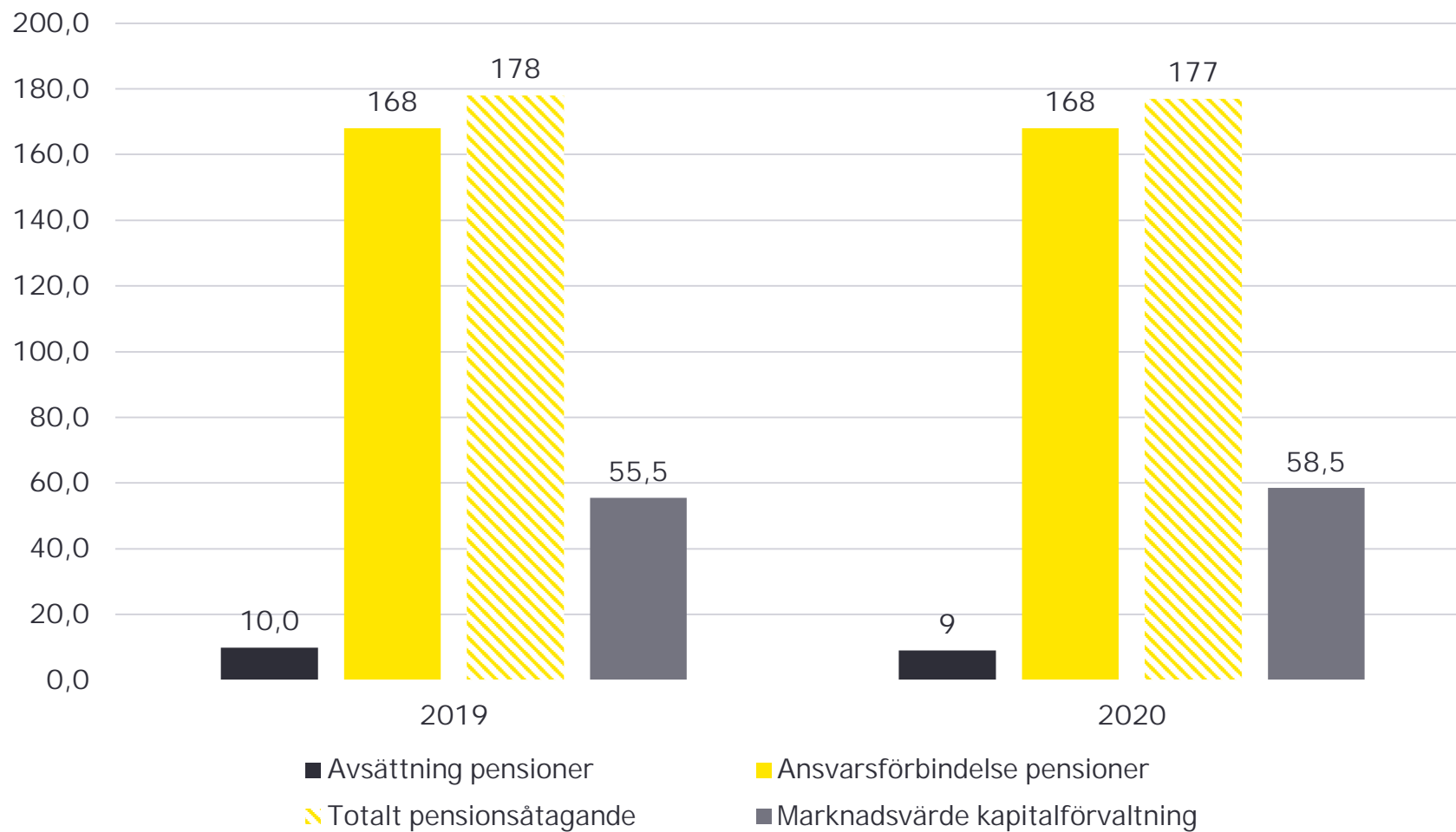
Nämndernas utfall

- Finansförvaltning
 - Prognosen per 31 augusti visade på ett resultat på 24,7 mnkr. Utfallet blev 24,1 mnkr.
 - Överskottet beror huvudsakligen på förbättrade skatter och bidrag (13,9 mnkr),
 - Minskade pensionskostnader sam lägre kostnader för semesterlön (4,3 mnkr),
 - Avkastning från Kommuninvest samt ersättning från Försäkringskassan (4,7 mnkr)
 - Realisationsvinster vid försäljning av mark (2,5 mnkr),
 - Orealiserade vinster i kapitalförvaltningen (3,1 mnkr).
 - Lägre räntekostnader än budgeterat (2,5 mnkr)
 - Kommunen har under året gjort nedskrivningar samt utrangeringar av anläggningstillgångar som belastat resultatet med 9,9 mnkr.

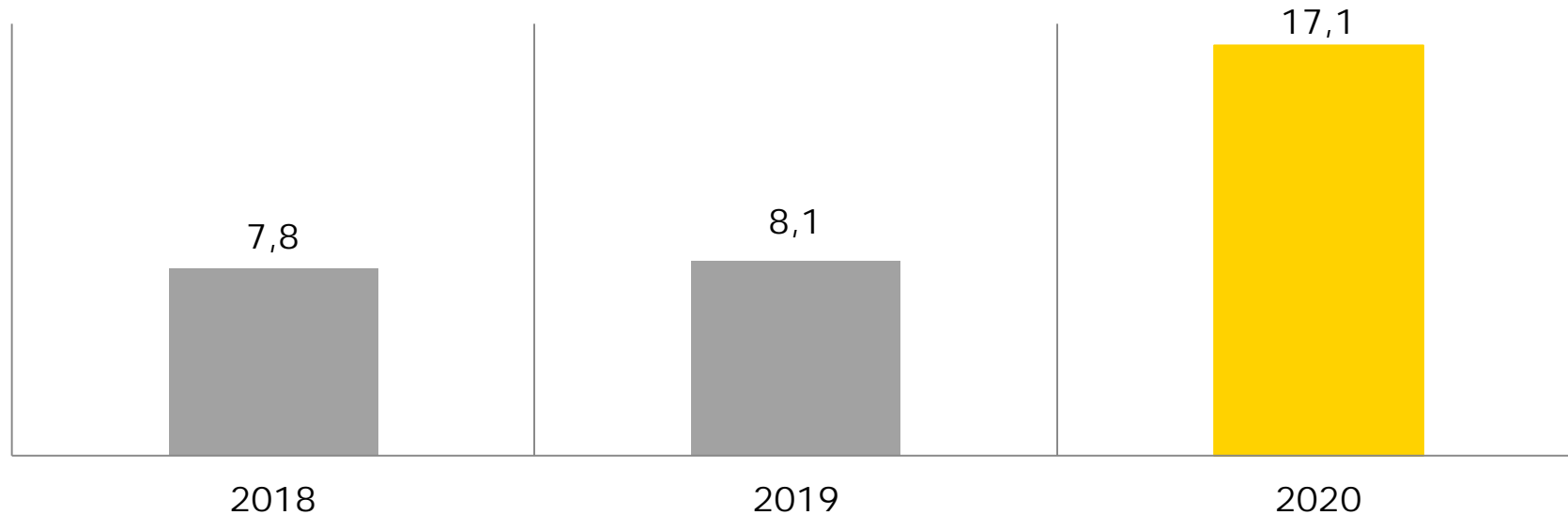
A woman with dark hair and bangs, wearing glasses and a dark top, is shown in a dimly lit room. She has a pencil held to her chin, looking thoughtfully towards the right. The background is blurred, showing what appears to be a window or a doorway. The overall mood is contemplative and professional.

Väsentliga redovisningsfrågor

Pensionsåtagande och kapitalförvaltning

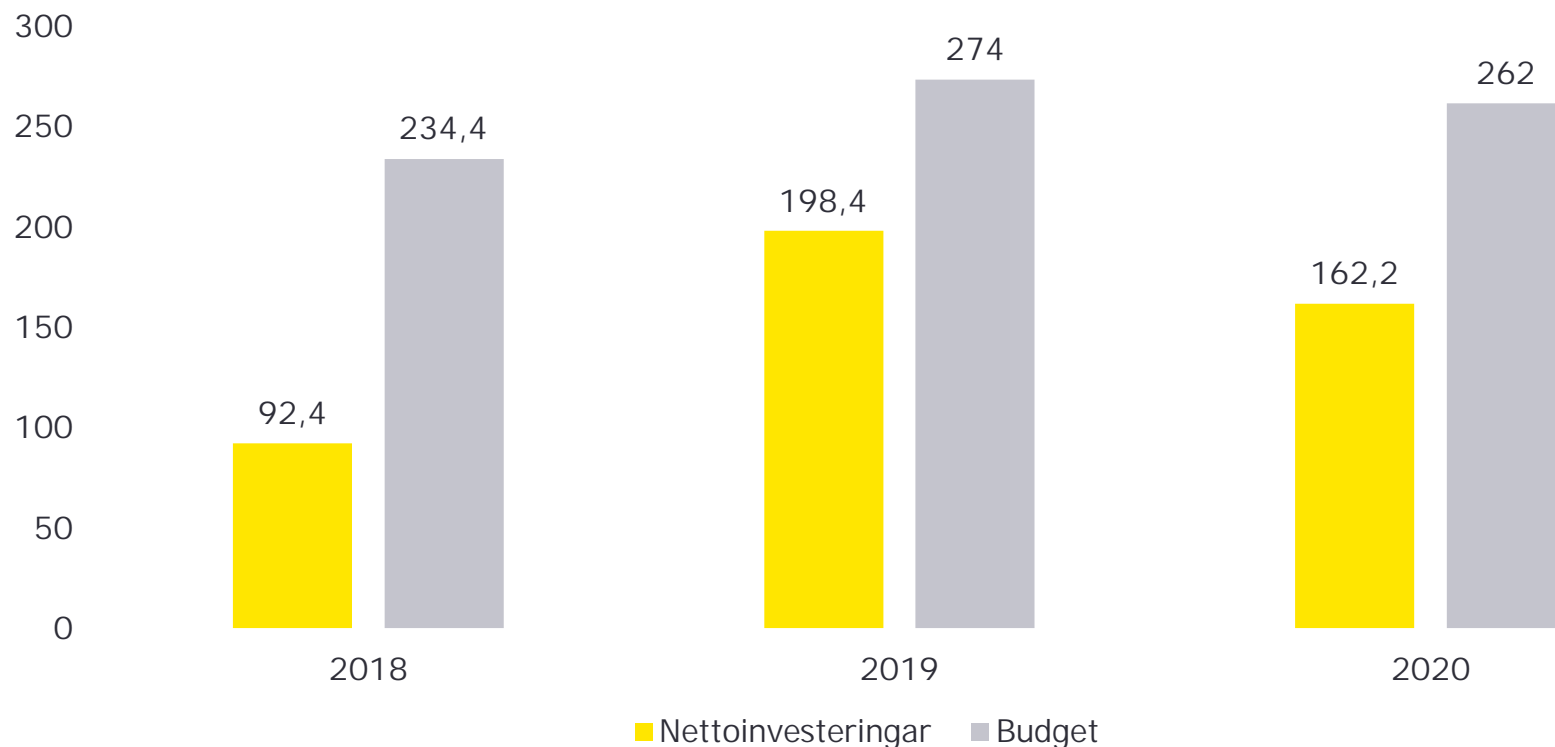


Balanskravsresultat



- ▶ I årsredovisningens förvaltningsberättelse framgår att balanskravet uppnås för 2020 med ett balanskravsresultat om 25,6 mkr.
- ▶ Det finns inga tidigare underskott att täcka.
- ▶ Osby kommun ar t.o.m. 2019 ackumulerad avsättning på motsvarande 49,9 mnkr. Kommunstyrelsens förslag är en avsättning för 2020 på 8,5. Utgående saldo för RUR blir 58,4 mnkr.

Investeringsverksamheten



- ▶ Investeringsnivån för 2020 har varit hög. Större investeringar avser nya förskolor i Osby och Lönsboda (27 mnkr), utbyggnad planområden/markköp (32 mnkr), asfaltering (12 mnkr), gatubelysning (12 mnkr), lokaler till LSS - Ekelund (16 mnkr) samt VA-investeringar (16 mnkr).
- ▶ Genomförandegraden uppgår till 62% (2019: 72%).
- ▶ Självfinansieringsgraden av nettoinvesteringar uppgår för 2020 till 53% (2019: 40%).
- ▶ Under året har kommunen tecknat nya lån på 50 mnkr.

God redovisningssed

▶ Intäktsredovisning

- ▶ Rådet för Kommunal Redovisnings (RKR) rekommendation R2 (intäkter) som trädde i kraft 1/1-2020 anger att när en kommun erhåller gatukostnads- och exploateringsersättningar så ska dessa redovisas som intäkt i sin helhet när det inte längre föreligger en förpliktelse mot finansiären.
- ▶ Dvs. när kommunen enligt en gatukostnadsutredning eller exploateringsavtal har fullföljt sina förpliktelser mot finansiären så föreligger inte längre någon skuld mot denna och de erhållna medlen ska sålunda intäktsföras.
- ▶ Logiken i detta är att när posten inte längre uppfyller definitionen av att vara en skuld så ska den intäktsföras.
- ▶ Osby kommun redovisar gatukostnadsersättningar fr.o.m. 2020 ej som skuld utan intäktsförs. Förändringen gällande tidigare års skuld har inte påverkat resultatet för 2020.

Övriga bokslutskommentarer

- Exploatering
 - I balansräkningen bland kortfristiga fordringar finns per 2020-12-31 exploateringsfastigheter till ett bokfört värde om netto 0,1 mnkr (f å 0,0 mnkr).
 - Pågående exploateringsprojekt avser Loshult 3:24.
 - Kommunens princip är att resultatavräkning sker när ett exploateringsområde färdigställts. I samband med resultatavräkningen nettoredovisas intäkter och nedlagda kostnader.
 - Enligt vår uppfattning borde realisationsresultatet intäktsföras vid försäljning. I det fall det finns en legal förpliktelse, exempelvis garantiåtaganden, ska den redovisas som en avsättning. Nedlagda kostnader bokförs som en materiell anläggningstillgång och skrivs av under nyttjandeperioden.
 - Upplysning kring avvikelser avseende exploateringsredovisning lämnas i årsredovisningen för 2020. Arbetet med att ta fram rutiner för detta arbete har försenats och arbetet kommer att startas upp under 2021.

Övriga bokslutskommentarer

- Krisstöd till vård- och omsorgspersonal
 - Riksdagen beslutade i november om ett krisstöd till vård- och omsorgspersonal på totalt 500 miljoner kronor. Syftet med stödet är att ge personal möjligheter till krisstöd, samtalsstöd och traumastöd som påverkats negativt av pandemin.
 - Osby kommun har i december 2020 erhållit 0,3 mnkr i krisstöd. Kommunen har valt att frångå RKR:s rekommendation som anger att krisstödet ska intäktsredovisas 2020. Anledningen är att bidraget kom sent på året och det fanns väldigt liten möjlighet att utnyttja stödet pga. COVID-19.
 - Vår bedömning är att denna hantering strider mot god redovisningssed.

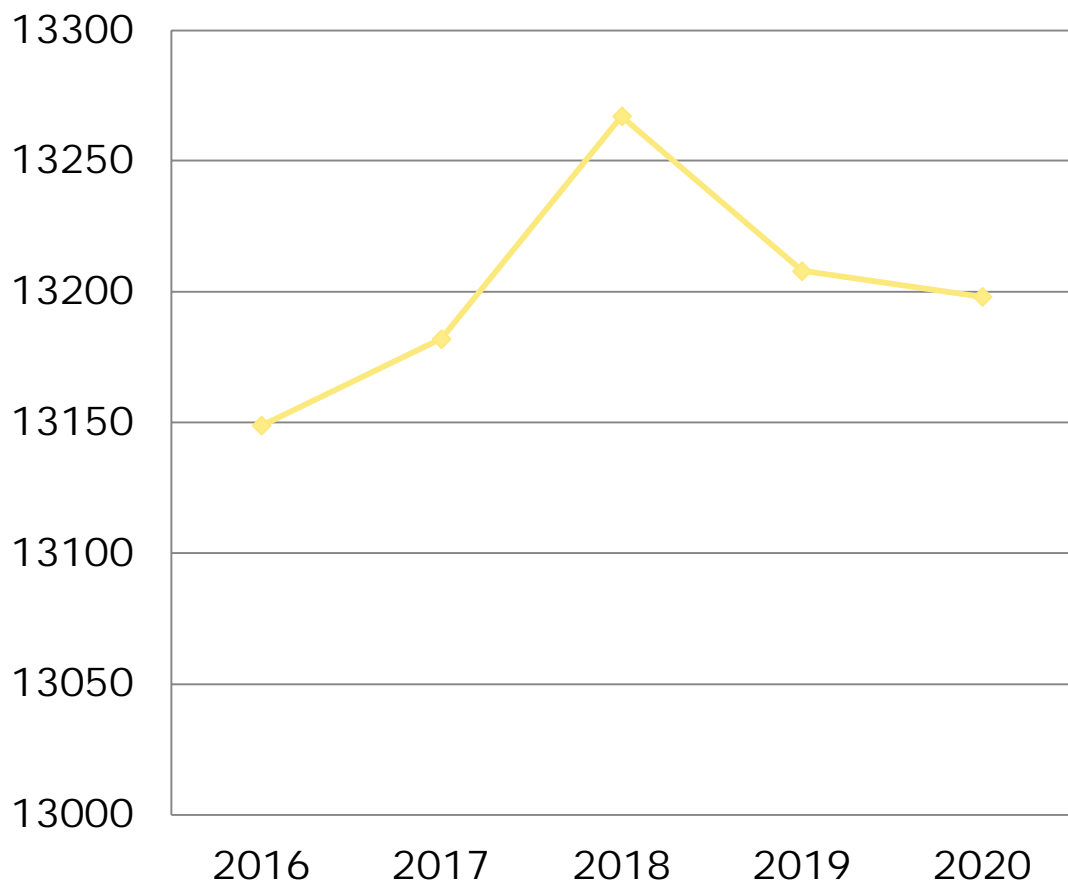
COVID-19

- ▶ Osby kommun har infört en särskild kod för COVID-19 kostnader.
- ▶ Osby kommun har ansökt om ersättning för merkostnader kopplat till COVID-19 enligt nedanstående.
- ▶ Staten har aviserat/beslutat om extra tillskott till Osby kommun under 2020 enligt nedanstående:

Åtgärd	tkr
Ekonomiskt stöd till verksamhet inom hälso- och sjukvård respektive socialtjänst pga. COVID-19 (första omgången)	2 993
Ekonomiskt stöd till verksamhet inom hälso- och sjukvård respektive socialtjänst pga. COVID-19 (andra omgången)	7 957
SUMMA	10 950

Åtgärd	tkr
Riksdagsbeslut februari, utbet. mars	2 233
Aviserat 20 januari	4 492
Aviserat 2 april	13 477
Aviserat 18 maj	3 850
Avsättning till periodiseringsfond (prognos)	821
SUMMA	24 873

Strategiska frågor, befolkningsutveckling



- ▶ Befolknings-utvecklingen för januari-december 2020 uppgår till -10 personer, (-0,01%).
- ▶ Enligt erfarenhet från tidigare år faller invånarantalet i regel något under andra halvåret.

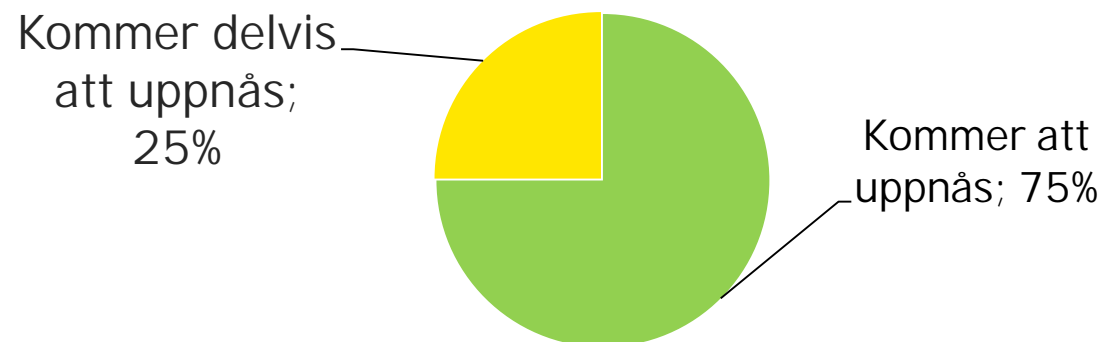
Födelseunderskott	-34
Invandringsöverskott	19
Inrikes flyttningsöverskott	2
Justeringar	3
Summa	-10

God ekonomisk hushållning



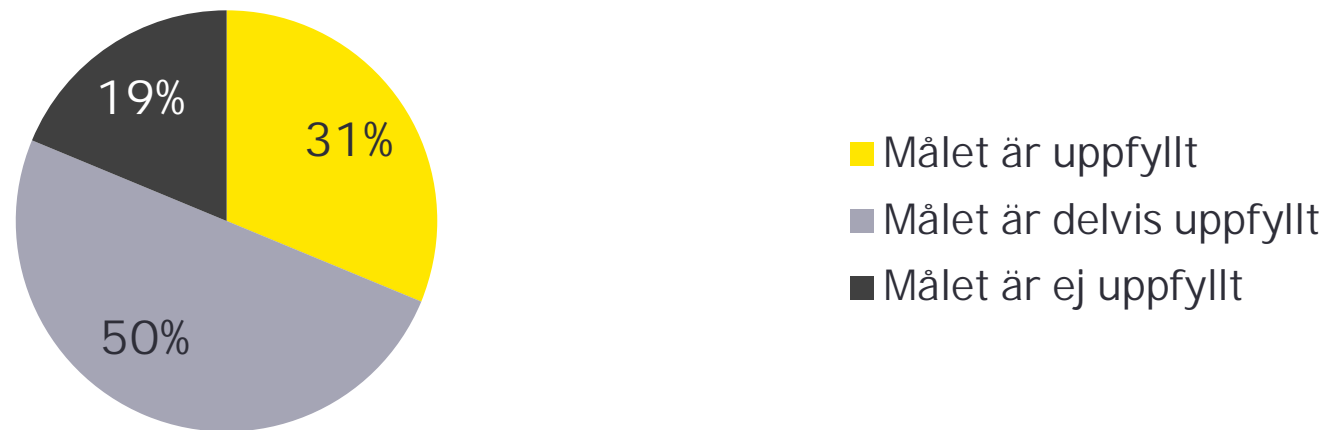
God ekonomisk hushållning

Måluppföljning indikatorer - finansiella mål



Finansiella indikatorer	Bedömning
Årets resultat ska under 2020 uppgå till minst 0,2% av skatter och bidrag. För 2021 ska resultatandelen vara 0,5%. För 2022 ska resultatandelen vara 1,0%. På längre sikt är målsättningen att återgå till 2%.	Uppfylld
Finansiella kostnader får ej bli högre än 3 % av verksamhetens nettokostnader	Uppfylld
Soliditeten inklusive alla pensionsförpliktelser, det vill säga kommunens finansiella styrka, ska inte understiga 25 % under planperioden.	Uppfylld
All kommunal bolagsverksamhet ska regelmässigt ge ett positivt resultat.	Delvis uppfylld

Nämndsmål



- ▶ En genomgång har gjorts av kommunfullmäktigemål för respektive verksamhet vilka framgår i respektive verksamheternas verksamhetsberättelser.
- ▶ Totalt finns 16 nämndsmål. Fem mål bedöms vara uppfyllda. Åtta mål bedöms vara delvis uppfyllt. Tre mål bedöms vara ej uppfyllt.

Övergripande verksamhetsmål

Målområde	Övergripande mål	Utfall
Attraktiv och hållbar boendekommun	<p># Tänker alltid lite längre - väl genomtänkta beslut och hållbar samhällsplanering (Samhällsbyggnadsnämnden) Delvis uppfyllt.</p> <p># Finns överallt - verksamheten i alla kommunens delar i förhållande till demografin (Samhällsbyggnadsnämnden) Delvis uppfyllt</p> <p># Vi ska erbjuda utbildning och mötesplatser som leder till en ökad medvetenhet om livsstilens betydelse för hälsan, miljön och samhället (Barn- och utbildningsnämnden) Delvis uppfyllt</p> <p># Alla verksamheter ska systematiskt arbeta för minskad miljöpåverkan och ökad hållbarhet (Hälsa- och välfärdsnämnden) Inte uppfyllt</p> <p># Nämnden ska upprätta en tillsynsplan och säkerställa att den följs (Miljö- och byggnämnden) Delvis uppfyllt</p>	
Utveckling och tillväxt	<p># Osby kommun är en hållbar kreativ kommun som bidrar till tillväxt och utveckling (Kommunstyrelsen) Ej uppfyllt</p> <p># Osby kommun ökar service och tillgänglighet för medborgare genom digitalisering, kommunikation och kunskap (Kommunstyrelsen) Uppfyllt.</p> <p># Osby kommun har ett gott ledarskap och medarbetarskap (Kommunstyrelsen) Uppfyllt</p> <p># Öppna och nyskapande - fokus på kommunikation, service och att göra nytt (Samhällsbyggnadsnämnd) Uppfyllt</p> <p># Vi ska skapa ökad tillgänglighet och delaktighet genom att erbjuda ökad kunskap, kommunikation och skapande (Barn- och utbildningsnämnd) Delvis uppfyllt</p> <p># Kommunikation och digitalisering leder till förbättrad kvalitet, ökad trygghet och bidrar till ett starkare varumärke för Hälsa- och välfärdsnämnden hos medborgare och näringsliv (Hälsa- och välfärdsnämnden) Ej uppfyllt.</p> <p># Miljö- och byggnämnden ska hjälpa företagen att göra rätt (Miljö- och byggnämnden) Uppfyllt</p> <p># Nämnden ska bedriva en tillsyn som är tydlig, effektiv och rättssäker (Miljö- och byggnämnden) Delvis uppfyllt</p>	
Trygghet hela livet	<p># Vi ska ge alla det stöd de behöver för att kunna utvecklas och utmanas efter sina förutsättningar (Barn- och utbildningsnämnden) Uppfyllt</p> <p># Den enskildes arbetsförmåga ska öka för att uppnå egen försörjning och bidra till framtida kompetensförsörjning (Hälsa- och välfärdsnämnden) Delvis uppfyllt</p> <p># Behovet av insatser ska minska och leda till ett självständigt liv med en meningsfull vardag (Hälsa och välfärdsnämnden) Delvis uppfyllt</p>	

Sammanfattning

Utfall för 2020

- ▶ Resultatet för 2020 uppgår till 31,4 mnkr vilket är 30,7 mnkr högre jämfört med budget.
- ▶ Skatteintäkter, bidrag, utjämning har ökat med ca 4,5% eller 36,3 mnkr vid jämförelse mellan utfall 2019 och utfall 2020. Verksamhetens nettokostnader har ökat med ca 3,3% eller 25,7 mnkr.
- ▶ Låneportföljningen har ökat med 50 mkr under perioden och uppgår till 395,0 mkr.
- ▶ Utvecklingen av COVID-19 pandemin bedöms fortsätta att påverka kommunens ekonomi även under 2021.

Investeringar

- ▶ Det konstateras att den investeringsbudget som fullmäktige antagit har ej uppnåtts. Utfallet uppgår till 62% av budget. Prognosen i delåret i augusti var att utfallet skulle motsvara ca 84% av budget.
- ▶ Större investeringarna avser Ny förskola Osby tätort, Ekelund, förvärv och ombyggnad, Hasslaröd inköp fastighet, Åtgärder ledningsnät.

Nämndernas avvikelser, prognos mot budget

- ▶ Nämndernas totala prognostiserade budgetavvikelser uppgår till 6,6 mkr. Störst budgetavvikelse redovisar Barn- och utbildningsnämnden med ett budgetöverskott på 10,7 mnkr. Hälsa- och välfärdsnämnden redovisar ett budgetunderskott med -5,3 mkr. Övriga nämnder prognosticerar mindre budgetöverskott eller utfall i nivå med budget.
- ▶ Vår rekommendation är att Barn- och utbildningsnämnden arbetar med att stärka rutinerna kring prognosarbetet för att

stärka träffsäkerheten i prognoserna löpande under året.

God redovisningssed

- ▶ Vi noterar att kommunen inte fullt ut tillämpar RKR R2 Intäkter. Kommunen intäktsredovisar inte erhållet krisstöd i december på 0,3 mnkr enligt RKR:s yttrande. Vår bedömning är att detta är en avvikelse mot god redovisningssed. Upplýsning om avvikelsen lämnas i årsredovisningen
- ▶ Vi noterar att det finns skäl för genomgång av exploateringsredovisning Upplýsning om avvikelsen lämnas i årsredovisningen.

Balanskrav och god ekonomisk hushållning

- ▶ Balanskravsresultatet kommer att uppnås.
- ▶ Tre av fyra finansiella mål för räkenskapsåret uppnås vid årets slut.
- ▶ Tre kommunövergripande mål uppfylls delvis, ett kommunövergripande mål uppfylls ej.
- ▶ En samlad bedömning görs med slutsatsen att: " Utifrån en samlad uppföljning av de finansiella målen samt kommunfullmäktiges målområden för helåret 2020 görs bedömningen att Osby kommun uppnår lagens krav på god ekonomisk hushållning."
- ▶ Sammantaget bedömer vi att resultatet i årsredovisningen i allt väsentligt är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om.

Sammanfattande bedömning

Efter granskningen av årsredovisningen för 2020 är det vår uppfattning:

- Vår granskning av årsredovisningen har omfattat sidorna 5-45. I vår granskningsrapport framgår omfattning och inriktning på granskningen, samt eventuella begränsningar. Granskningen har inte indikerat på några väsentliga fel i redovisade resultat- och balansräkningar, kassaflöden eller noter för kommunen för räkenskapsåret 2020.
- Vår granskning har också omfattat en bedömning av följsamhet till Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) när det gäller upprättande av förvaltningsberättelse, driftsredovisning och investeringsredovisning.
- I vår granskning har inte noterats några väsentliga avvikelser från lagens och RKR:s regelverk.

Daniel Lantz

Auktoriserad revisor | Certifierad kommunal
yrkesrevisor

daniel.lantz@se.ey.com

046-10 26 46



Miljö- och byggnämnden

§ 24

Årsbokslut med verksamhetsberättelse för 2020

Dnr MBN-2021-187

Miljö- och byggnämndens beslut

- Årsbokslut och verksamhetsberättelse 2020 för miljö- och byggnämnden godkänns.

Miljö- och byggenhetens förslag till miljö- och byggnämnden

- Miljö- och byggnämnden beslutar att godkänna upprättat bokslut och verksamhetsberättelse.

Sammanfattning av ärendet

Bokslut och verksamhetsberättelse har upprättats för miljö- och byggnämndens verksamhet för 2020. Resultatet är ett överskott på ca 124 tkr.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse "Årsbokslut med verksamhetsberättelse för 2020", daterad 2021-02-11, från miljö- och byggchef Håkan Bergknut.
Skrivelse "Årsredovisning 2020, verksamhetsberättelser".

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen (som anmälning)
Kommunstyrelseförvaltningens ekonomienhet

Årsredovisning 2020, verksamhetsberättelser

Miljö och byggnämnd

Innehållsförteckning

INLEDNING	3
ÅRETS HÄNDELSER	3
HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?	4
Nämndmål	4
NYCKELTAL OCH STATISTIK	5
EKONOMI	5
FRAMTIDEN.....	6

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 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 gatuhållning och skyltning.

Tillsyn enligt Smittskyddslagen.

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

Tillsyn enligt Lag om tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen.

Ansvar för och fullgöra kommunens uppgifter enligt Lagen om bostadsanpassningsbidrag.

Administrera kalkning av sjöar och vattendrag i kommunen.

Ledning

Oddbjörn Aasvold, miljö- och byggnämndens ordförande

Håkan Bergknut, enhetschef miljö- och byggenheten

Miljö- och byggenheten är organiserad under kommunstyrelseförvaltningen

ÅRETS HÄNDELSER

2020 präglades till stor del av pandemin, vilket haft till följd att måluppfyllelsen varit sämre än förväntat. Planerad tillsyn har ställts in eller skjutits upp. Vidare har miljö- och byggenheten konstaterat ett högt inflöde av bygglov under 2020, vilket säkerligen delvis har sin bakgrund i medborgarna har varit hemma i större utsträckning än normalt.

Under 2020 rekryterades en bygglovshandläggare och en miljö- och hälsoskyddsinspektör. En byggnadsinspektör slutade och den tjänsten är f.n. under rekrytering. Vidare minskades den administrativa sidan med en tjänst, vilket lett till hög belastning och att vissa administrativa arbetsuppgifter flyttas till de specialiserade handläggarna.

Vidare har bygglovsprocessen digitaliserats under 2020, vilket var till mycket stor fördel med allt distansarbete som skett under pandemin. Arbetet med att effektivisera arbetsflödena i övrigt har fortsatt under 2020 och framför allt gett en ökning av kvalitén.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Nämndmål

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




Analys av resultatet

Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Pandemin har inneburit att planerad tillsyn skjutits på framtiden, samt att resurser tagits från den ordinarie tillsynen till tillsynen enligt lag (2020:526) om tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen, den s.k. "coronatillsynen". Vidare har en långtidssjukskrivning på livsmedelssidan inverkat menligt på måloppfyllelsen. Samtliga planerade inspektioner på rökfria skolgårdar genomfördes som planerat.

Slutsatser

En ny vikarie är rekryterad på livsmedelssidan vilket sannolikt kommer att innebära bättre måloppfyllelse för 2021. Vidare är det en förhoppning att mindre resurser för coronatillsynen behöver allokeras under första halvåret 2021 och att den helt upphör under andra halvåret.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Antal C-anläggningar som fått tillsyn. (Miljö och byggnämnd)	Minst44	40	Framskjuten tillsyn p.g.a. pandemin.
 Antal livsmedelsobjekt som fått tillsyn. (Miljö och byggnämnd)	Minst83	61	En långtidssjukskrivning och uppskjuten tillsyn p.g.a. pandemin har medfört att målet för livsmedelstillsynen inte kunnat nås.
 Antal inspektioner på rökfria skolgårdar. (Miljö och byggnämnd)	Minst14	14	


Miljö- och byggnämnden ska hjälpa företagen att göra rätt

Analys av resultatet

Målet bedöms som uppfyllt.

Slutsatser

Förändringen i metodiken med ett fokus på preventivt arbete fungerar. För att undvika onödig friktion och för att få en smidig ärendehantering är det viktigt att på ett tidigt stadium förutsättningslöst diskutera projekt där myndigheten kommer att vara involverad.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Antal tillfällen som företag söker direktkontakt med myndigheten i förebyggande syfte. (Miljö och byggnämnd)	Minst10	11	

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

Analys av resultatet

Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Slutsatser

Merparten av klagomålen som inte kommunicerats inom tre veckor ligger på byggsidan, vilket tillsammans med andelen meddelade bygglov inom 10 veckor är sannolikt en effekt av underbemanningen. Då miljö- och byggnämnden fått ett resurstillskott inför 2021 kommer byggsidan att ha en högre bemanningsgrad när rekryteringarna är genomförda, vilket kommer att ge en högre måluppfyllelse.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
◆ Andel meddelade bygglov med kompletta handlingar inom 10 veckor. (Miljö och byggnämnd)	Minst100 %	96 %	
◆ Andel klagomål som kommuniceras inom tre veckor. (Miljö och byggnämnd)	Minst100 %	84 %	

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2020	2019
Kostnad för arbetskraft	6 109	5 419
Varav kostnad för sjuklön	77	39

Den relativt stora ökningen av kostnaden för sjuklön beror på en långtidssjukskrivning.

Personalstatistik

	2020	2019
Tillsvidareanställda	9	9

EKONOMI

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	4 766	4 877	4 651	226
Kostnader	9 391	10 106	10 004	-102
Resultat	-4 625	-5 229	-5 353	124

Analys av utfallet

Det var förhållandevis många bygglov under 2020, vilket ledde till högre intäkter på byggsidan än budgeterat. Även några vakanser på personalsidan påverkade det ekonomiska utfallet positivt.

Bostadsanpassningsbidragen varierar mycket mellan åren och för 2020 utbetalades ovanligt lite bidrag, vilket ledde till ett överskott.

Erhållet statsbidrag 2020

Projektname	Erhållen summa 2020 (tkr)
Serveringstillsyn pandemi	42
Sjökalkning	1833
Merkostnad sjuklön	42
Totalt	1917

Under perioden april till juli utgick ett statligt bidrag som täckte kostnaden för sjuklönen.

FRAMTIDEN

Fr.o.m. årsskiftet 2020/21 har en med Östra Göinge kommun gemensam tjänst som tillståndsinspektör inrättats, tillståndsinspektören har ansvar för alkohol- och tobakslagstiftningarna. Den nyinrättade tjänsten kommer att innebära en ökad lokal närvaro och högre kostnadseffektivitet.

Den nya organisationen för byggsidan kommer att komma på plats under första halvåret 2021. Organisationen består av en miljö- och bygglovsassistent, en bygglovshandläggare, en byggnadsinspektör och en bygglovsarkitekt. Intentionen är att det nya sättet att organisera byggsidan kommer att bredda kompetensen, ge högre kvalitet och rättssäkerhet, samt en effektivare arbetsprocess.

Vidare kommer miljö- och byggenheten även fortsatt arbeta med att effektivisera arbetsflödena, främst genom en ökad digitalisering, bl.a. kommer arbetet med faktureringarna att digitaliseras.

Miljö- och byggnämnden ser en fortsatt utmaning med personal- och kompetensförsörjningen, och bl.a. utav den anledningen finns det en ambition att öka samarbetet med grannkommunerna. Det är av stor vikt att Osby kommuns arbete med att vara en attraktiv arbetsgivare fortsätter.

Samhällsbyggnadsnämnden

§ 12

Årsredovisning 2020 samhällsbyggnad VA

SBN/2020:1 041

Samhällsbyggnadsnämndens beslut

- Årsredovisningen för samhällsbyggnad VA för år 2020, godkänns.

Sammanfattning av ärendet

Utfallet för år 2020 blev ca. 5 900 tkr bättre än budget. Överskottet har bokats över till investeringsfond VA.

Beslutsunderlag

Samhällsbyggnadsnämndens arbetsutskotts beslut 2021-02-10, § 10.
Tjänsteskrivelse "Årsredovisning 2020 Samhällsbyggnad VA", daterad 2021-02-08, från förvaltningschef Mathias Karlsson.
Årsredovisning 2020, verksamhetsberättelser – Samhällsbyggnad, VA-verksamheten.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen (som anmälan)
Ekonomienheten, Gunnar Elvingsson
Samhällsbyggnadsförvaltningen, Mathias Karlsson

Justerandes sign	Expedierat	Utdragsbestyrkande
	5/3-21 PB	

Årsredovisning 2020 Samhällsbyggnad VA

Dnr SBN/2020:1

Samhällsbyggnadsförvaltningens förslag till Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden beslutar att godkänna årsredovisningen för Samhällsbyggnad VA-

Sammanfattning av ärendet

Utfallet för år 2020 blev ca 5 900 tkr bättre än budget. Överskottet har bokats över till investeringsfond VA.

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2020 samhällsbyggnad VA.



Mathias Karlsson
Förvaltningschef

Beslutet skickas till:

Mathias Karlsson, samhällsbyggnadsförvaltningen
Ekonomienheten

Årsredovisning 2020, verksamhetsberättelser

Samhällsbyggnad, VA-verksamheten

Innehållsförteckning

INLEDNING	4
ÅRETS HÄNDELSER	4
NYCKELTAL OCH STATISTIK	5
EKONOMI	6
FRAMTIDEN.....	7

Anvisning

Skriv om bokslutsåret i verksamhetsberättelsen i dåtid, antingen preterium (imperfekt) eller perfekt.

Preterium - för att uttrycka dåtid t ex "Under hösten tillkom fyra nya resursanställningar".

Perfekt - för att beskriva handlingar som är fullbordade t ex "Totalt har mer än 2 000 uppdrag utförts under året".

INLEDNING

Anvisning

Här skrivs ansvarsområdet i punktform.

- 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

Anvisning

Här anges nämnsordförande samt verksamhetsområdeschef(er) enligt formen:

X X (nämndens ordförande)

Y Y (verksamhetsområdeschef)

Lotte Melin, ordförande Samhällsbyggnadsnämnden

Mathias Karlsson, förvaltningschef

ÅRETS HÄNDELSER

Anvisning

Här beskrivs kortfattat och kärnfullt **vad som har hänt i nämndens och bolagets verksamhet** under året. Exempelvis: stora verksamhetsförändringar som påverkat service- och tjänsteutbudet till kommuninvånarna, stora investeringar, omorganisationer och förändrade arbetssätt/rutiner med tydliga effekter på ekonomi, service och/eller kvalitet, viktiga utredningar samt nya lagar och förordningar som fått märkbara effekter på verksamheten. Även händelser av väsentlig betydelse för kommunen resp bolaget, som har inträffat efter räkenskapsårets slut, bör finnas med.

Skriv först årets viktigaste händelser i punktform. Skriv sedan vad som hänt utifrån respektive verksamhet.

Här beskrivs i punktform (högst 6 punkter) vad som har hänt under året.

- Kommunfullmäktige i Osby har antagit den reviderade VA-strategin "Det livsviktiga vattnet" med tillhörande investeringsbudget. Strategin har reviderats med avseende på en överföringsledning mellan Osby-Killeberg-Hökön och Lönsboda. Detta är ett högprioriterat projekt då vattensituationen i Killeberg är ansträngd samtidigt som Osby kommun har långtgående nyexploateringsplaner för Killeberg och Loshult.
- Bidrag har erhållits från Havs- och vattenmyndigheten för åtgärder som ska leda till bättre vattenhushållning. Stödet har använts till projektering av ovan nämnda överföringsledning mellan Osby-Killeberg-Hökön och Lönsboda.
- Projektering och tillståndsprocess för överföringsledningar för vatten och avlopp mellan Broby och Osby, enligt antagna strategier har pågått under perioden.
- Ett större underhållsarbete har utförts på Maglaröd vattenverk innebärande bland annat byte av luftarmembran, service och rengöring av grundvattenbrunnar samt pigging av råvattenledning.
- Pigging/rengöring av råvattenledningen från Tommaboda till Lönsboda vattenverk har utförts.
- Haveri i slamavvattningen på Osby reningsverk inträffade under sommaren.
- Under perioden 17 juni till 2 september rådde bevattningsförbud i hela kommunen då vattenproduktionen var ansträngd i samband med det varma vädret.
- Under perioden har genomförande av VA-arbeten i samband med Osby kommuns exploateringsplaner för bl.a. Kråkeskogen, Gerfast väg, Marklunda och Killeberg pågått.
- Omläggning av VA-ledningar på bland annat Otto Holm området, Norra Infartsgatan och Aron Nils väg har genomförts.

- Nya tankar för sand- och kolfilter samt en bufferttank har installerats vid industriborran i Lönsboda. Bufferttanken ska öka backspolningsvolymen av sandfiltret för att kunna öka intervallet mellan kolbytena.
- Vid Visseltofta vattenverk har råvattenledningen piggats och pumpen i borran bytts ut mot en nyrenoverad.
- En olycka mellan en bil och tåget skedde i Lönsboda den 3 oktober. Dieseltanken i loket revs upp och ca 600 liter diesel rann ut i vattenskyddsområdet.
- Renovering av reservcentrifug och tillhörande polymerutrustning och pumpar på Osby reningsverk.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

Anvisning

Till tabellen läggs en kompletterande text där resultatet från tabellen kommenteras. I analys bör det framgå vad årets utfall beror på i förhållande till förra året.

tkr	2020	2019
Kostnad för arbetskraft	0	0
Varav kostnad för sjuklön	0	0

Ingen personal finns inom egna verksamheten. Verksamheten sköts av SBVT.

Personalstatistik

Anvisning

Till tabellen läggs en kompletterande text där resultatet från tabellen kommenteras. I analys bör det framgå vad årets utfall beror på i förhållande till förra året.

Tillsvidareanställda och årsanställda är antalet i december på statistiken från personalavdelningen.

	2020	2019
Tillsvidareanställda	0	0

Ingen personal finns inom egna verksamheten. Verksamheten sköts av SBVT.

Dricksvatten

	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	Producerad mängd		Debiterad mängd		Svinn	
Maglaröd	501 797	476 173	423 810	413 486	16 %	13 %
Lönsboda	118 571	121 535	110 401	113 112	7 %	7 %
Killeberg	42 512	41 588	24 687	32 569	18 %	22 %
Hökön	6 393	7 377	6 101	6 662	5 %	10 %

Spillvatten

	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	Producerad mängd		Mottagen mängd		Ovidkommande ggr	
Maglaröd, Osby tätort	501 797	476 173	1 245 857	1 252 741	2,5	2,6
Lönsboda	118 571	121 535	520 267	554 408	4,4	4,6

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Killeberg	42 512	41 588	129 177	178 287	3	4,3
	6 393	7 377	42 179	63 000	6,6	8,5

Villkorsuppfyllnad reningsverk

	Krav enligt tillstånd BOD7	Årsmedelvärde BOD7	Krav enligt tillstånd Fosfor	Årsmedelvärde Fosfor
Osby reningsverk	10	3,2	0,3	0,09
Lönsboda reningsverk	10	2,5	0,4	0,09

EKONOMI

Anvisning

Till nämnden görs även en tabell med avvikelse per verksamhetsområde.

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	27 580	29 591	33 281	-3 690
Kostnader	27 580	29 591	33 281	3 690
Resultat	0	0	0	0

Analys av utfallet

Anvisning

Skriv om de större budgetavvikelserna, vilka åtgärder som har tagits och kommer att tas. Det gäller både positiva och negativa avvikelser. Kommentera i löpande text utan att rubriksätta per verksamhet.

Barn och skola samt Vård och omsorg: skriv högst en sida.

Årets intäktsöverskott som blev 5 937 tkr har förts över till Investeringsfond VA. Investeringsfonden är till för att klara de stora investeringar som kommer i framtiden enligt en VA-plan som är beslutad av kommunfullmäktige 2017. Överskottet beror på att investeringarna inom va-området inte har skett i planerad omfattning varvid kapitalkostnaderna varit lägre än budgeterat.

Redovisning 2020 med justering Investeringsfond VA

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	33 852	35 528	37 743	-2 215
Kostnader	27 580	29 591	33 281	3 690
Resultat verksamheten	6 272	5 937	4 462	1 475
Justering Investeringsfond VA	6 272	5 937	4 462	1 475
Resultat efter justering	0	0	0	0

Kommentar

Tabellen ovan visar resultat före och efter justering av Investeringsfond VA.

ERHÅLLNA STATS- OCH EU-BIDRAG

Projektname	Erhållen summa 2020 (tkr)
Utredning/förprojektering överföringsledning Osby-Killeberg-Hökön-Lönsboda	492,1
Stöd överföringsledning Osby-Östra Göinge	301,6
Totalt	793,7

INVESTERINGSREDOVISNING

Projekt nr	Namn	Budget 2020, tkr	Redovisat 2020, tkr	Avvikelse, tkr, redovisat jämfört med budget
0323	VA-anslutningsavgifter	0	-1 564,3	1 564,3
0904	Bredbandsutbyggnad	540	0	540
0905	Åtgärder ledningsnät	13 380	14 805,2	-1 425,2
0907	ARV, VV, pumpstationer	5 000	1 630,6	3 369,4
0908	Östra Genastorp-Östanå	240	354,8	-114,8
0909	Hasslaröd (VA)	6 300	0	6 300
0910	Särsk dagvattensatsningar	3 190	0	3 190
0911	Övervakningssystem/PLC	6 075	451,5	5 623,5
0912	Vattenmätare	700	685,1	14,9
0913	Mindre nyanläggningar (VA)	500	134,8	365,2
0914	Östra Genastorp §6 VA-utb	1 800	0	1 800
	Totalt	37 725	16 497,7	21 227,3

FRAMTIDEN

Anvisning

Skriv om framtiden i löpande text och inte i punktform.

Här redovisas **kända förändringar som kommer att ske** i verksamheten de närmaste åren, som t ex ny lagstiftning, ändrat huvudmannskap, omprioritering, stora investeringar, utvecklingsprojekt och utveckling av verksamheter.

- Fortsatt arbete i enlighet med antagen VA-strategi.
- Fortsatt VA-arbete vid Osby kommuns exploateringsområden
- Fortsatt arbete med projektering och tillståndprocess för överföringsledningar för vatten och avlopp mellan Broby och Osby samt mellan Osby och Lönsboda.
- Åtgärder som planeras framöver är exempelvis utredning av åtgärder för att minimera risker för översvämningar, bräddningar samt utsläpp av föroreningar via dagvatten till Osbysjön.



Samhällsbyggnadsnämnden

§ 13

Årsredovisning 2020 samhällsbyggnad exklusive VA

SBN/2020:1 041

Samhällsbyggnadsnämndens beslut

- Årsredovisningen för samhällsbyggnad 2020 exklusive VA, godkänns.

Sammanfattning av ärendet

Utfallet av året 2020 blev ca. 200 tkr bättre än budget.

Beslutsunderlag

Samhällsbyggnadsnämndens arbetsutskotts beslut 2021-02-10, § 11.

Tjänsteskrivelse "Årsredovisning 2020 Samhällsbyggnad exklusive VA", daterad 2021-02-08, från förvaltningschef Mathias Karlsson.

Årsredovisning 2020, verksamhetsberättelser – Samhällsbyggnad exkl. VA

Beslutet skickas till

Samhällsbyggnadsförvaltningen, Mathias Karlsson
Ekonomienheten, Gunnar Elvingsson

Justerandes sign

Expedierat

Utdragsbestyrkande

FB 5/3-21

Årsredovisning 2020 Samhällsbyggnad exklusive va Dnr SBN/2020:1

Samhällsbyggnadsförvaltningens förslag till Samhällsbyggnadsnämnden

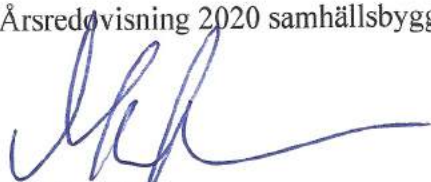
Samhällsbyggnadsnämnden beslutar att godkänna årsredovisningen.

Sammanfattning av ärendet

Utfallet för år 2020 blev ca 200 tkr bättre än budget.

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2020 samhällsbyggnad exklusive va.



Mathias Karlsson

Förvaltningschef

Beslutet skickas till:

Mathias Karlsson, samhällsbyggnadsförvaltningen

Ekonomienheten

Årsredovisning 2020, verksamhetsberättelser

Samhällsbyggnad exkl VA

Innehållsförteckning

INLEDNING	4
ÅRETS HÄNDELSER	4
HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?	5
Nämndmål	5
NYCKELTAL OCH STATISTIK	9
EKONOMI	9
FRAMTIDEN	13

Anvisning

Skriv om bokslutsåret i verksamhetsberättelsen i dåtid, antingen preterium (imperfekt) eller perfekt.

Preterium - för att uttrycka dåtid t ex "Under hösten tillkom fyra nya resursanställningar".

Perfekt - för att beskriva handlingar som är fullbordade t ex "Totalt har mer än 2 000 uppdrag utförts under året".

INLEDNING

Anvisning

Här skrivs ansvarsområdet i punktform.

- PLANERING OCH ADMINISTRATION
- TEKNISKA ENHETEN
- KOSTENHETEN
- LOKALVÅRD
- GEMENSAM SERVICE

Ledning

Anvisning

Här anges nämnsordförande samt verksamhetsområdeschef(er) enligt formen:

X X (nämndens ordförande)

Y Y (verksamhetsområdeschef)

Lotte Melin, Ordförande

Mathias Karlsson, Förvaltningschef

ÅRETS HÄNDELSER

Anvisning

Här beskrivs kortfattat och kärnfullt **vad som har hänt i nämndens och bolagets verksamhet** under året. Exempelvis: stora verksamhetsförändringar som påverkat service- och tjänsteutbudet till kommuninvånarna, stora investeringar, omorganisationer och förändrade arbetssätt/rutiner med tydliga effekter på ekonomi, service och/eller kvalitet, viktiga utredningar samt nya lagar och förordningar som fått märkbara effekter på verksamheten. Även händelser av väsentlig betydelse för kommunen resp bolaget, som har inträffat efter räkenskapsårets slut, bör finnas med.

Skriv först årets viktigaste händelser i punktform. Skriv sedan vad som hänt utifrån respektive verksamhet.

Här beskrivs i punktform (högst 6 punkter) vad som har hänt under året.

Ekonomi

Ekonomi och att hålla budget är fortsatt i fokus och kräver återhållsamhet och ständiga åtgärder i stort och smått.

Corona

2020 har präglats av covid-19 och de förhållningssätt och åtgärder som pandemin krävt. Pandemin har bland annat inneburit restriktioner kring möten och besök i kommunens byggnader samt distansundervisning i gymnasiet. För att säkerställa att gymnasieeleverna får lunch även vid distansundervisning så har Kosten ordnat matpaket till eleverna. Kommunens restauranger vid äldreboendena är stängda för allmänheten. Lokalvården har under pandemin ett utökat uppdrag t ex beträffande städning av äldreboenden samt att torka av ytor, belysningsknappar och dörrhantar/ledstänger mer frekvent än vanligt på skolor och förskolor.

Detaljplanering

Tre detaljplaner har blivit klara under året. Det är detaljplanen för Tandläkaren 1 (Bröhuset), Castor 17 (naturbruksområdet) och Killeberg 1:1 mfl (skola, förskola och idrottshall).

Lokalbanken

Tre bostadshus på fd naturbruksområdet har sålts, Caraposka, Rydströmska och Adrians.

Trulsagården i Killeberg (fd förskola) är riven.

Hemgården (fd förskola) är riven.

Svarvaren 6 och 7 sålda till Osbybostäder (Brioförråden)

Byggnationer

De nya förskolorna i Lönsboda och Osby är klara. Ombyggnation av Ekelund till korttidsboende för LSS pågår.

Markförvärv

Tre strategiska markförvärv har gjorts under våren. Köp av fastigheterna Hasslaröd 3:23, 3:3, 2:24 och 3:26, Gästgivaren 11 samt Killeberg 1:27 och Loshult 3:13.

Köpet av fastigheterna i Hasslaröd möjliggör för kommunen att planlägga flera hundra nya bostäder i ett relativt centrumnära läge. Även köpet av mark i Killeberg/Loshult innebär att nya bostäder kan tillskapas.

Exploatering

Ny småhustomter håller på att iordningställas i Marklunda, Kråkeskogen och i Killeberg. Totalt blir det nya 28 tomter.

Ny badplats

Under sommaren invigdes en ny badplats i Osbysjön intill Spegeldammen. Osby tätort har i och med det numera en badplats även på sjöns västra strand.

Dansbåge på Prästängen

En ny attraktion för lek och rörelsen invigdes under sommaren av ordförandena i samhällsbyggnadsnämnden och kommunstyrelsen.

Tekniska enheten

Fastighetsteknikerna och personalen inom gata/park har numera gemensamma lokaler i maskinhallen på fd naturbruksområdet. Det är betydelsefullt för att möjliggöra samarbeten och synergier inom enheten.

Måltidspolicy

Ny måltidspolicy har antagits av kommunfullmäktige. Måltidspolicyn innebär bland annat att kommunen ska verka för att minska utsläppen av koldioxid från kostverksamheten, både avseende råvaror och transporter.

Beslut om ny renhållningsordning

Kommunfullmäktige beslutade under hösten om en ny renhållningsordning med föreskrifter för avfallshantering samt avfallsplan med mål för verksamheten.

Hållbarhetsarbete

Som ett led i kommunens hållbarhetsarbete deltar samhällsbyggnad i två projekt med syfte att energieffektivisera fastigheterna och minska klimatpåverkan. Det sistnämnda genom att delta i projektet fossilbränslefri kommun och energieffektivisering av fastigheter. Projektet om i projektet Fossilbränslefria uppstartskommuner. I tabellen nedan sammanfattas utfallet av arbetet för 2020.

Indikator	Mål	Utfall 2020	Kommentar
Miljömärkt el	100%	100%	Kommunen köper "Bra miljöval el" sedan flera år tillbaka
Fossilbränslefri värme	100%	93%	Under 2020 minskade oljeanvändningen med 35 m3
Fossilbränslefria drivmedel	100%	44%	Under 2020 ersattes fossil diesel med HVO i driftavdelningens fordon. Vid årets slut fanns 25 elbilar i fordonsflottan.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Nämndmål

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

Analys av resultatet

Slutsatser

Målet bedöms delvis vara uppfyllt.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Antal beslut som föregåtts av en konsekvensanalys utifrån hållbarhet (miljö, sociala och ekonomiska aspekter) (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 5	5	De flesta konsekvensbeskrivningar har gjorts som en del i planprocessen.
■ Antal kg serveringsvinn (Samhällsbyggnad exkl VA)	Max 5 000	5 100	Serveringsvinnet under år 2020 har uppskattats till 5100 kg, målet nås därmed inte helt.

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


Analys av resultatet

Slutsatser

Målet bedöms vara uppfyllt.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Antal tillfällen som invånarna har informerats via hemsidan innan åtgärder som berör dem påbörjas. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 10	28	
● Antal genomförda förbättringar. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 100	100	<p>Följande förbättringar har genomförts på samhällsbyggnad, Förbättringar har involverat flera än en person varför det totala antalet förbättringar uppgår till minst 100 stycken t ex att använda sig av digitala möten. Fler exempel på genomförda förbättringar framgår av listan nedan:</p> <ul style="list-style-type: none">• Digitala möten• Köpt brödskvivare till Hasslarödskolan kök och Rönnegården förskola kök = Arbetsmiljötänk.• Köpt lyftvagn till Hasslarödskolan kök = Arbetsmiljötänk.• Flyttat hylla på Rönnegården förskola kök = förbättra arbetsstation.• Organiserat kantiner på hyllorna = bättre arbetsflödet och arbetsmiljö.• Skrivet nytt schema till verksamheterna = nyttaarbetstiden bättre.• Placerat värmeskåp till Uteförskolan p.g.a. bättre varmhållning.• Under pandemin har vi varit noga att hålla personalen inom verksamheterna och sparat vikariekostnader.• Validerad personal till kock = kompetenshöjning.• Började köpa Rishusk tallrikar = miljötänk.• Beställd mjölkkyll /automat till avdelningar i Rönnebacken = miljötänk.• Vattenkran och vattenautomat i matsalarna i Hasslarödskolan kök =arbetsmiljötänk.• Byta plast till boxar att frysa mat = miljö och ekonomi tänk.• Yrkesskolans elever har sin lokalvårdsutbildning hos lokalvården i Osby.• Lokalvården hjälper till i kontaktcentret vid personalbrist• Alla lokalvårdare använder mejl och

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
			<p>teams.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Genomförda APT genom teams. • Lokalvården hjälper till vid inköp av städmaterial och städmaskiner till andra verksamheter • Lokalvårdarna hjälper till med städning av jourlägenheter och trygghetsboende. • Lokalvårdsenheten inkluderas tidigt i val av golvmaterial till nya verksamheter. • Lokalvårdarna har utfört byggstädningar/storstädningar och fönsterputsning. • Lokalvårdsenheten får bättre framförhållning av tiden när städningen ska utföras. • Lokalvårdare utför extrastädning på vattenverket. • Mer användning av kombimaskiner vidorstädningar bidrar till mer ergonomisk arbete och effektiviserar tiden. • Lokalvårdarna hjälper till i kosten vid frånvaro. • Lokalvårdarna har utfört mattvätt till andra verksamheter (mattor som inte ingår i uppdraget • Skaffat röjsågar med minde belastning för rygg och axlar, även de med brock kan använda dem. • Låg smittspridning COVID inom enheten, där snabba beslut tagits för att separerar personalen från varandra • Köpt in stång-häcksax för att effektivisera häckklipping • Bevattningsvagnar gör att vi kan pumpa vatten från sjön till bevattning i stället för dricksvatten • Uppdaterat felanmälnings processen via INCIT • Uppdaterat markanvisningspolicy • Köpt ny gräsklippare som kan tankas med HVO • Infört nya arbetsrutiner • Infört nya ansvarsrutiner • Infört nya skötselrutiner • Rensat upp mellanlagerna • Infört veckomöten genom förvaltningen för att samtliga ska få kännedom om förändringar i fastigheter • Alla har tillgång till dator och rapporterar sin egna lön • Samtlig personal vaccinerad för TBE (fästingvaccin) • Uppdaterat underhållsplaner • Samtlig personal har numera enhetliga kläder • Nya fordon som är trafiksäkra • Ventilation i de flesta byggnader är numera injusterade och nedvarvade för att spara energi. • Fyrhjuling inköpt för att effektivisera arbetet med Skåneleden • Ökat positiv och konstruktiv feedback.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
			<ul style="list-style-type: none"> Nyanställda har introducerats med hjälp av tydliga rutiner Anlagt ny väg till förrådet som minskar trafik och därmed olycksrisk för Lindhem samt boende Bytt ut fallsanden på lekplatser enligt den nya standarden Bytt ut belysningsarmaturer till led installerat laddstolpar för kommunens fordon Investerat modernare och säkrare julbelysning med jordfelsbrytare i hela kommunen. Utökad provtagningar av badvatten vid våra badplatser Byggt om Rönnebackens utemiljö Köpt in ett nytt konstverk till en av rondellerna Byggt om omklädningsrum förrådet i Lönsboda Renoverat omklädningsrum Örkened sim & sporthall Påbörjat digitalisering av samtliga ritningar.
<p> Antal genomförda förbättringar av större omfattning. (Samhällsbyggnad exkl VA)</p>	Minst 5	9	<p>Antal genomförda förbättringar av större omfattning:</p> <ul style="list-style-type: none"> Avdelningarna inom äldreboenden beställer via "Mathilda" vilket innebär att kostnaderna per avdelning kan följas. Viktigt då beställningarna görs på kostens budget och inte kostar något för avdelningarna. Test med digitala körjournaler på samhällsbyggnadsförvaltningens fordon pågår. Samhällsbyggnadsförvaltningens fordon körs numera enbart på fossilfritt bränsle (HVO). Ny arbetsmiljörutiner för tekniska enheten har tagits fram och beslutats av samhällsbyggnadsnämnden. Kommunens samtliga lokaler har inventerats och skicket har bedömts (förstudie till projektet värdeskapande fastighetsförvaltningen) Organisationsförändring har genomförts där tekniska enheten från årsskiftet 2020/2021 har delats i en fastighetsenhet och en mark- och exploateringsenhet. Avvecklat tre mellanlager för avfall samt tagit prov på dem ur miljösynpunkt. Infört digitalt ritningsarkiv Flyttat till gemensamma lokaler fastighetstekniker/gata och park

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

Analys av resultatet

Slutsatser

Målet bedöms delvis vara uppfyllt.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
◆ Antal byggklara småhustomter i Osby. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 10	9	Fler tomter kommer att bli byggklara under år 2021.
● Antal byggklara småhustomter i Lönsboda. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 5	40	
● Antal byggklara småhustomter i Killeberg. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 5	14	
■ Antal byggklara småhustomter i Loshult. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 5	1	Detaljplanearbete pågår för att skapa ett 20-tal nya byggrätter för småhus i Loshult.
● Antal byggklara småhustomter i Hökön. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 3	9	
■ Antal byggklara småhustomter i Visseltofta. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 5	0	Osby kommun äger idag ingen mark i Visseltofta som kan planläggas till bostäder.
● Antal kvadratmeter byggklar mark för verksamheter i Osby. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 30 000	60 000	
■ Antal kvadratmeter byggklar mark för verksamheter i Lönsboda. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 10 000	0	Planering pågår för att tillskapa industrimark i Lönsboda.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

Anvisning

Till tabellen läggs en kompletterande text där resultatet från tabellen kommenteras. I analys bör det framgå vad årets utfall beror på i förhållande till förra året.

tkr	2020	2019
Kostnad för arbetskraft	55 969	54 338
Varav kostnad för sjuklön	729	454

Personalstatistik

Anvisning

Till tabellen läggs en kompletterande text där resultatet från tabellen kommenteras. I analys bör det framgå vad årets utfall beror på i förhållande till förra året.

Tillsvidareanställda och årsanställda är antalet i december på statistiken från personalavdelningen.

	2020	2019
Tillsvidareanställda	117 årsarbetare	117 årsarbetare

EKONOMI

Anvisning

Till nämnden görs även en tabell med avvikelse per verksamhetsområde.

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	71 990	116 625	115 581	1 044
Kostnader	139 717	183 926	183 077	-849
Resultat	-67 727	-67 301	-67 496	195

Analys av utfallet

Anvisning

Skriv om de större budgetavvikelserna, vilka åtgärder som har tagits och kommer att tas. Det gäller både positiva och negativa avvikelser. Kommentera i löpande text utan att rubriksätta per verksamhet.

Barn och skola samt Vård och omsorg: skriv högst en sida.

Utfallet för 2020 blev ett mindre överskott på 195 tkr.

Tekniska enheten fick ett underskott vilket förklaras av kostnader för lokalbanken, i huvudsak Briohuset. Underskottet täcktes dock av överskott i förvaltningens övriga enheter.

PLANERING OCH ADMINISTRATION

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	3 292	1 866	1 600	266
Kostnader	5 824	4 683	4 932	249
Resultat	-2 532	-2 817	-3 332	515

Planering och administration fick ett överskott på 515 tkr. Detta beror till stor del på återhållsamhet med kostnaderna.

TEKNISKA ENHETEN

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	64 637	103 626	103 071	555
Kostnader	87 358	130 894	129 170	-1 724
Resultat	-22 721	-27 268	-26 099	-1 169

Tekniska enhetens underskott på 1169 tkr avser till största delen fastighetskostnaderna och då lokalbanken där kommunens tomma fastigheter finns i väntan på att antingen åter tas i bruk, säljas eller avvecklas.

KOSTENHETEN

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	3 572	10 611	10 650	-39
Kostnader	29 848	29 417	29 753	336
Resultat	-26 276	-18 806	-19 103	297

Kostenheten fick ett mindre överskott på 297 tkr. Detta beror bland annat på att vissa enheter varit stängda under coronapandemin vilket gjort att kostnadsnivån hållits nere.

LOKALVÅRD

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	489	516	260	256
Kostnader	16 687	17 735	17 937	202
Resultat	-16 198	-17 219	-17 677	458

Lokalvården visar ett överskott på 458 tkr.

GEMENSAM SERVICE

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter		7	0	7
Kostnader		1 197	1 285	88
Resultat		-1 190	-1 285	95

Gemensam service visar ett mindre överskott på 95 tkr. Detta beror på något lägre kostnader än budgeterat. Det är första året som denna verksamhet finns under samhällsbyggnad.

INVESTERINGSREDOVISNING

Projekt nr	Namn	Budget 2020, tkr	Redovisat 2020, tkr	Avvikelse, tkr, redovisat jämfört med budget
0080	Industrispår NO	2 220	5 083,6	-2 863,6
0202	AV-tekn, nätv, omdr.fiber	400	0	400
0209	Inredning Kommunhus	930	1 256,8	-326,8
0210	Örkenedskolan	778	1 057	-279
0212	Ny förskola Klockareskogs	2 400	53,8	2 346,2
0290	Ventanl nya Ekbackeskolan	0	0	0
0292	Laddstolpar vhtlokaler	1 300	1 315,6	-15,6
0295	Utemiljö Rönnebacken	250	214,5	35,5
0296	Kommunövergr passagesyst	2 000	1 743,2	256,8
0297	Proj äldreboende Lönsboda	5 660	94,9	5 565,1
0801	Fastighetsbildning	150	175	-25
0803	Centrumåtgärder	2 250	282,5	1 967,5
0804	Gatubelysning	9 750	10 134,5	-384,5
0807	Centrumåtgärder visionsdo	2 000	27,2	1 972,8
0808	GC-väg Rönnebacken-Försko	1 000	0	1 000
0809	Trafiksäkerh Lba skola ce	1 000	0	1 000
0810	Trafiksäk.främj. åtg.	300	300	0
0811	Exploater. Hasslaröd Syd	2 700	460,3	2 239,7
0812	Utveckling näringsverksam	0	35,1	-35,1
0815	Utveckl. Naturbruksområde	5 500	1 510,7	3 989,3
0816	Förstudie GC-väg Näset-Ha	750	13,5	736,5
0817	Köp av fastigheter	2 000	762,9	1 237,1
0820	Nya planområden 2020	6 000	1 210,7	4 789,3
0821	Planområde Hasslaröd Väst	0	325,7	-325,7
0831	Lekplatser	600	404,3	195,7
0832	Julbelysning	250	191,1	58,9
0833	Fordon driftenhet	1 000	544,7	455,3
0834	Byggn. stamnät landsbygd	1 470	0	1 470
0835	Asfalt	10 000	9 280,7	719,3
0837	GC-väg N.Infartsg asfalt	0	1 261,8	-1 261,8
0839	Pumpstationer	350	0	350
0840	Genomf bef planområden	8 550	1 692,1	6 857,9
0841	Genomf Netto-området	0	198,5	-198,5

0842	Genomf Tangovägen Osby	0	92,1	-92,1
0843	Genomf Kråkeskogen Osby	0	3 355,5	-3 355,5
0844	Genomf Hambov/Tenorv	0	3 010,6	-3 010,6
0845	Genomf Marklundavägen	0	343,1	-343,1
0846	Genomf Gerfasts väg	0	502,6	-502,6
0850	Utveckling näringsverksam	1 550	0	1 550
0851	Utveckl NÖ Industriområde	0	3 977,6	-3 977,6
0852	Utveckl Killeberg Norra	0	3 638	-3 638
0853	Utveckl Lönsboda Ind omr1	0	744,1	-744,1
0890	Maskiner lokalvård	235	19,7	215,3
1303	Proj. energisparåtgärder	250	8,9	241,1
1305	Säk.proj. larm	300	122,6	177,4
1307	Utbyte storköksutrustning	690	155,1	534,9
1309	Utemiljö Barn och skola	500	102,7	397,3
1310	Div. vht.förändr BoU	500	0	500
1312	Reinvesteringar komp.red.	6 500	7 023,6	-523,6
1612	Örkened förskola	456	5 749,8	-5 293,8
1626	Säkerhetsproj riskinven	150	104	46
1627	Säkerhetsproj elsäkerhet	150	227,1	-77,1
1630	Ny Ishall	3 500	4 549,7	-1 049,7
1642	Killebergs grundskola	20 300	3 136,2	17 163,8
1648	Killeberg fsk o matsal	21 940	138,4	21 801,6
1649	Brunn Lindvallen	75	0	75
1650	Förskolelokaler Visseltof	2 000	53,8	1 946,2
1667	Ny förskola Osby tätort	22 080	21 142,1	937,9
1673	Ekelund, förvärv o ombygg	16 040	16 264,8	-224,8
1674	LSS-boende Skeingevägen	0	1 326,7	-1 326,7
1675	Badplats spegeldammen	1 278	1 452,8	-174,8
1676	Hasslaröd inköp fastighet	10 760	10 929,3	-169,3
1677	Ombyggnad Maskinhall NB	2 000	2 009,6	-9,6
1701	Genomförande, energiproje	3 450	1 026,8	2 423,2
1706	Databaserad energistyrnin	0	1 897	-1 897
1751	Ny övn plats räddn tjänst	0	0	0
1752	Ny brandstation Osby	2 400	91,7	2 308,3
1793	Gemens nyckelsystem HoV	1 500	0	1 500
1794	Klimatkontr Rönneb o Lind	300	0	300
1795	Trapphusboende LSS	0	0	0
	Totalt	190 462	132 826,7	57 635,3

ERHÅLLNA STATS- OCH EU-BIDRAG 2020

Projektnamn	Erhållen summa 2020 (tkr)
Fossilbränslefri kommun	183,2
LONA-projekt Våtmark Hövidstorp	154,4
LONA-projekt Återmeandring Flyboda sjö	2 100,0
Statsbidrag enskilda vägar	60,0
Bygdemedel Vattenfontän	18,9

Projekt Hola Lake Immeln	393,7
Konsumtionsstöd Mjök	109,6
Investeringsbidrag GC-väg N Infartsgatan	1 261,8
Totalt	4 281,6

FRAMTIDEN

Anvisning

Skriv om framtiden i löpande text och inte i punktform.

Här redovisas **kända förändringar som kommer att ske** i verksamheten de närmaste åren, som t ex ny lagstiftning, ändrat huvudmannskap, omprioritering, stora investeringar, utvecklingsprojekt och utveckling av verksamheter.

Villapriserna i Osby kommun har de senaste åren ökat i samma takt som i Malmö och Vellinge och det finns sedan några år tillbaka ett ökat intresse för att bygga bostäder i kommunen. För att möta efterfrågan kommer samhällsbyggnad att fokusera på att ta fram detaljplaner för småhus och därefter iordningställa tomter för byggnation.

Kommunen har stora behov av mer ändamålsenliga lokaler och står inför flera stora byggnationer kommande år. Bland annat byggnation av LSS boenden, grundskola och äldreboende i Lönsboda, grundskola, förskola och idrottshall i Killeberg. En översyn pågår av skolorganisationen i Osby tätort och när beslut är fattat kommer om, till och nybyggnationen behövas.

Samtidigt som det finns stort behov av nya lokaler så behöver kommunen också avveckla fastigheter som står tomma, på grund av att de inte längre är ändamålsenliga.

Årsredovisning 2020

Barn- och utbildningsnämnden

Innehållsförteckning

INLEDNING	3
ÅRETS HÄNDELSER	3
Nämnd och förvaltning.....	4
Förskolan	5
Grundskolan	6
Gymnasieskola och vuxenutbildning.....	7
Central barn- och elevhälsa	7
Kultur och fritid.....	8
Barn- och familjeenheten	9
HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?	10
Nämndmål	10
NYCKELTAL OCH STATISTIK	15
EKONOMI	17
FRAMTIDEN.....	19

INLEDNING

Förskola

Pedagogisk omsorg

Grundskola

Fritidshem

Särskola

Gymnasium

Yrkesskola

Vuxenutbildning

Barn- och familj inom Socialtjänsten

Kultur och fritid

Ledning

Lars-Anton Ivarsson ordförande Barn- och utbildningsnämnden

Eva Andersson förvaltningschef Barn- och utbildningsförvaltningen

ÅRETS HÄNDELSER

Invigning av nya förskolor

Skolverket en viktig samarbetspartner

Centrala barn- och elevstödsenheten

Lokalbehov

Administrationsöversynen

Pandemin

Invigning: av Skogsgården, ny förskola i Lönsboda skedde i mindre omfattning i juni 2020. Under oktober kunde vi också ta emot nycklarna till vår nya förskola i Osby - Rönnegården. På grund av rådande pandemi kommer de mer officiella invigningarna att ske vid senare tillfälle. Icke desto mindre var det fantastiska dagar när barn och personal fick ta sina nya förskolor i besittning. Fantastiska utrymmen och ytor med möjligheter till goda lärmiljöer kommer att leda den pedagogiska utvecklingen framåt. Dessutom kommer insatser och möjligheter till samverkan att öka.

Skolverket en viktig samarbetspartner: Osby kommun har under ett flertal år haft ett nära samarbete med Skolverket. Riktade insatser för nyanlända och flerspråkiga barn och elevers mottagande och lärande har avslutats och utvärderats. Samarbetet har lett till väl genomarbetade rutiner för samverkan inom barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde. En stor insats tillsammans med Skolverket är också det språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt som genomsyrat hela skolverksamheten.

SKUA - Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt - Inom detta arbete har två aktörer varit inkopplade i utvecklingsarbetet, NC - Nationellt center på Stockholms universitet och KL - Kooperativt lärande. Förskolan som under arbetsåret 19/20 kopplats på i samarbetet, har jobbat med Nationellt centrum. KL Kooperativt lärande har arbetat med F-6 och fritidshem. En stor insats med åk 7-9 och gymnasiet har skett i samarbete med Skolverket och NC på Stockholms universitet. Detta samarbete avslutades i juni 2020 efter att ha pågått under läsåret 19/20. Utifrån den samverkan och kompetensfortbildning som skett kommer barn- och utbildningsförvaltningen att arbeta vidare med arbetssättet med hjälp bland annat av våra förstelärare i grundskola och på gymnasiet samt lärledare i förskolan. SKUA - kommer att vara en naturlig del av och genomsyra utvecklingsarbetet från förskola genom skolsystemet och upp till gymnasie- och vuxenutbildningen.

Centrala barn- och elevstödsenheten - CBE: Sedan årsskiftet arbetas det med verksamhetsplaner på respektive verksamhetsområde inom förskola, grundskola och gymnasiet. Syftet med verksamhetsplanerna är att tydliggöra uppdrag och roller samt att förtydliga och kvalitetssäkra barn- och elevhälsoarbetet. Under hösten 2020 har också en avsiktsförklaring för CBE beslutats av förvaltningsledningen. Det innebär att CBE ska arbeta förebyggande, med bland annat stöd, handledning och konsultation till rektorerna i arbetet med barns och elevers rätt till stöd för att utvecklas så långt som möjligt.

Barn- och familj: Enheten har ett stort inflöde av ärenden, i många fall komplicerade ärenden gällande små barn. Det har under hela året pågått ett gediget arbete för att komma i fas med utredningsarbete och uppföljningar. Flera av våra utbildning-

ar för föräldrar och våra barngrupper har fått pausas under våren, vilket inneburit mer individinsatser i öppenvården.

Lokalbehov; Barn- och utbildning är en lokalkrävande verksamhet med flera olika verksamhetsgrenar. Med ett växande uppdrag såsom, fler barn- och elever, ett rikt kultur- och fritidsliv, är behovet stort av lokaler som exempelvis lektionssalar, idrottshallar och simhallar för att ha möjlighet att följa den garanterade undervisningstiden och uppnå kursmålen. Barn- och utbildningsnämnden har tagit beslut om ny grundskola i Lönsboda, dimensionerad för 400 st. elever, ny förskola i Killeberg dimensionerad för 6 avdelningar samt ny grundskola i Killeberg dimensionerad för 150 st. elever.

Administrationsöversynen: Under våren 2020 har barn- och utbildningsförvaltningens administration genomgått en omorganisation med uppdrag att hantera vårt gemensamma administrativa uppdrag inom barn- och utbildningsförvaltningen. I det fortsatta teamarbetet inom administrationen, är det viktigt att det finns backupfunktioner, så att inte någon uppgift enbart behärskas av eller kan hanteras av en enskild administratör eller ledare. Arbetet är inriktat på att kvalitetssäkra och säkerställa att vi kan hantera vårt gemensamma uppdrag inom barn- och utbildningsförvaltningens samtliga verksamhetsgrenar.

Pandemin: 2020 års arbete har till stora delar påverkats av den pågående pandemin. Verksamheterna har på olika sätt fått anpassa arbetet utifrån rådande förutsättningar och restriktioner. Sjukfrånvaron har hållit sig på en ganska stabilt låg nivå med en del toppar vid några tillfällen. Skolverksamheterna har förutom gymnasiet och vuxenutbildningen, som under våren och senare delen av höstterminen hade distansundervisning, kunnat pågå enligt ordinarie organisation. Coronaanpassade aktiviteter har genomförts i största möjligaste mån. Musikskola, simundervisning och en del kultur- och fritidsaktiviteter har tidvis varit inställda. Pandemin har medverkat till andra digitala lösningar, vilket kan få effekt för det framtida arbetet såsom stöd till elever, mötesstrukturer med mera. Många externa möten har skett över Teams. Pandemin har också tydligt påvisat vikten av bra nätverk och tillgången till digitala verktyg. Alla har gjort sitt yttersta och tagit stort ansvar för att vi under rådande pandemi ska klara vårt uppdrag för barn, elever och övriga kommuninvånare.

Stor eloge till alla!

Nämnd och förvaltning

Pandemin var en viktig påverkansfaktor på samtliga verksamhetsgrenar inom barn- och utbildning under 2020. Stora delar av 2020 hade gymnasiet och vuxenutbildningen distansundervisning. Grundskolan hade närundervisning under hela 2020. Under vissa perioder var det mycket stor belastning på personalen utifrån frånvarotalet på såväl förskolan- som grundskolan. Med mycket planering och stora insatser från skolorna kunde vi till stora delar hålla igång skolverksamheterna under hela 2020. Kultur- och fritidsanläggningarna såsom simhallar, idrottshallar, bibliotek, musikskolan och övriga kulturaktiviteter gjorde stora ansträngningar, för att trots en tidvis lång nedstängning på grund av pandemiläget, med olika lösningar erbjuda kommuninvånarna så mycket service och utbud som möjligt. Barn- och familj kunde under 2020 bitvis se ett ökat behov av insatser för barn och unga. Utvärdering av pandemiarbetet gav vid handen att mycket fungerade väldigt bra. Mycket information fanns på de olika medierna och besluten vilade hela tiden i rekommendationer från Folkhälsomyndigheten och Smittskydd Skåne.

Digitalisering fick en allt mer dominerande och viktig betydelse för våra verksamheter, såväl pedagogiskt som administrativt. Vi blev mer beroende av digitala lösningar för att kunna klara av en god service till medborgarna och att kunna möta framtida behov vad gäller utbildning och kommunikation. Vikten av adekvata digitala hjälpmedel har visat sig vara av största vikt för våra verksamheter. Den nationella digitaliseringsstrategin talar sitt tydliga språk om framtidens förutsättningar och möjligheter.

Skolororganisationen för grundskolan har varit föremål för flera utredningar och remissförfarande. 2016 genomfördes en fullmäktigeberedning med syfte att se över och utveckla en långsiktig organisation för grundskolans organisation i hela Osby kommun. I februari 2020 togs beslut om den framtida grundskoleorganisationen i Osby kommun av kommunfullmäktige. Beslut kring grundskolans organisation innebar i korthet att F-6 skolor ska finnas på Parkskolan, Klockarskogskolan i Osby tätort. Dessutom blir Hasslarödsskolan en 7-9 skola för hela Osby tätort. Utöver detta kommer ny skola att byggas för F-6 i Killeberg och ny grundskola för F-9 kommer att byggas i Lönsboda. På Hasslarödsskolan och Parkskolan ska även organiseras för grundsärskola

Lokaler och lokalbehovsplanering var en väldigt aktuell frågeställning under 2020. Många lokaler inom Osby kommun blev föremål för uppgradering och eventuella nybyggnationer utifrån såväl pedagogiska behov som modernisering utifrån dagens förutsättningar och behov. En stor genomlysning av samtliga lokaler genomfördes. Denna genomlysning kommer att ligga som underlag för det fortsatta arbetet med lokaleffektivisering och ändamålsenliga lokaler utifrån verksamheternas behov. Genomgången benämns värdeskapande fastighetsförvaltning.

Systematiskt kvalitetsarbete - utgjorde ett mycket stort fokusområde under 2020. Målsättningen var ett tydligt och aktivt kvalitetsarbete med tillitsbaserad styrning. Under 2020 genomfördes kvalitetsdialoger med chefer och nämndsledamöter. Kvalitetsdialogerna uppskattades av samtliga parter. En fortsatt utveckling av det systematiska kvalitetsarbetet i hela styrkedjan kommer att fortsätta även 2021. Utifrån de kvalitetsindikatorerna som nämnden beslutade i december 2020 kommer analysarbetet att fokusera på "vad gör det vi gör". Vikten av att utvärdera insatser och beslut är grunden för att arbeta för att barn- och elever ska lyckas nå så långt det är möjligt, att kommuninvånare våra kommuninvånare uppfattar att de får ett rikt utbud och god service och att tidiga och gemensamma insatser främjar allas välmående.

Lagändringar Översynen av socialtjänstlagen blev klar och regeringens utredare presenterade sitt slutbetänkande. Utredningen föreslog att en ny socialtjänstlag ska ersätta nuvarande lag som ska få karaktären av ramlag.

Regeringen beslutade om en tillfällig förordning som gav huvudmän en ökad flexibilitet om en skola håller eller har hållits stängd med anledning av coronaviruset och covid-19. Förordningen gäller från den 16 mars till och med den 30 juni 2021.

Riksdagen beslutade också om en lag som gör det möjligt för regeringen att tillfälligt stänga förskolor, skolor, fritidshem eller andra verksamheter enligt skollagen på nationell, regional eller kommunal nivå. Lagen började gälla den 21 mars 2020.

Skolenhetsregistret blev tillgängligt igen. Skolenhetsregistret innehåller information om vilka skolenheter som finns i landet, kontaktuppgifter till skolorna och deras huvudmän. En ny förordning som regeringen beslutade om gör det möjligt för Skolverket att åter publicera ett uppdaterat skolenhetsregister. Förordningen trädde i kraft den 6 november 2020.

De allmänna råden om utbildning för nyanlända elever upphävdes den 31 december 2020. Ett antal bestämmelser i skolans författningar som rör nyanlända elever ändrades och de allmänna råden blev därmed inaktuella.

Rekrytering är en fråga som övergripande har och kommer att prägla det fortsatta personalarbetet. Det är också en viktig del i uppdraget att vara en attraktiv arbetsgivare. Många verksamheter står inför stora rekryteringsbehov de kommande åren. Det blir allt svårare att få behörig personal till utbildningsområdets verksamhetsgrenar. Konsekvenserna blir en större press på redan befintlig personal samt en försämrad kvalitetssäkring. Osby kommer under 2021 i samarbete med Högskolan Kristianstad att erbjuda fyra utbildningsplatser för blivande lärare där du som studerande arbetar som lärare på halvtid och studerar på halvtid.

Fullmäktigeberedningen - Kultur och Fritid: Barn- och utbildningsnämnden gavs i uppdrag att tillsammans med en tillsatt grupp av politiska ledamöter att tillsammans med tjänstepersoner inom BoU, besvara följande frågor från KF.

- 1. På vilket sätt kan kultur- och fritidsenhetens verksamhet organiseras för att tillgodose kommuninvånarnas olika behov/önskemål mer likvärdigt och samtidigt bidra till kommunens attraktivitet?
- 2. Vilket utbud av anläggningar ska kultur- och fritidsenheten erbjuda inom fritid och idrott för att säkerställa ett livslångt idrottande och ökad folkhälsa med tillgänglighet för alla kommuninvånare och olika målgrupper?
- 3. Vilket utbud av anläggningar ska kultur- och fritidsenheten erbjuda för att tillgodose skolornas behov av lokaler för olika ämnen t ex idrott och hälsa samt musik?
- 4. På vilket sätt kan de olika anläggningarna planeras och eventuellt samlokaliseras för att bli mer kostnadseffektiva gällande drift- och personalkostnader?

På grund av pandemin fick den tänka planeringen för redovisning under våren 2020, flyttas fram i tiden. Under 2021 kan förhoppningsvis det fortsatta arbetet återupptas.

Förskolan

I juni månad 2020 flyttade barn och personal in i den **nybyggda förskolan** i Lönsboda. Förskolan bytte namn från Lönnegården till Skogsgården.

I oktober månad flyttade Regnbågen, Solklinten, Klintgården och Ängsgårdens förskolor in i den nybyggda förskolan Rönnegården.

Förskolans ledningsorganisation förändrades från 11 enheter till sju enheter. Detta innebar att organisationen för ledningen inom förskolan förändrades mot ett samledarskap. Samledarskapet innebär att rektorerna bestämmer hur de tillsammans ska ta ett gemensamt ansvar för olika frågor och dilemman för alla förskolor i Osby kommun

Kommunala tillämpningsföreskrifter för förskola antogs den 18 februari 2020. Dessa tillämpningsföreskrifter beskriver ansökan - placering - turordning i kön för förskola och pedagogisk omsorg för barn i förskoleålder - uppsägning - platsens omfattning - planeringsdagar - sammanslagningar.

Barn och utbildningsnämnden beslöt 15 december 2020 att öppna ytterligare en avdelning med **inriktning uteprofil**, placerad på Solklintens förskola. Detta kommer att verkställas det första kvartalet 2021. Uteprofilen ska i framtiden vara placerad uppe på Klinten tillsammans med utförskolan. Fullt utbyggt kommer Osby kommun ha en förskola med två avdelningar uteprofil och en avdelning med uteverksamhet

Barn- och utbildningsnämnden beslöt att tillfälligt stänga **pedagogisk omsorg** i Killeberg från och med oktober 2020, samt att höstterminen 2021 undersöka förutsättningarna för att eventuellt återuppta pedagogisk omsorg i Killeberg

Förskolan fick ekonomiska medel 2020 från **Skapande skola** och samarbetade under 2020 med Kulturkvarteret i Kristianstad. Alla barn i åldersgruppen 4-5 år deltog och årets tema var trumattack. Barnen fick uppleva rytmer och instrument på olika sätt. Detta var ett arbete som barnen förbereddes i av pedagogerna och ett noga efterarbete. På detta sätt kunde Osby kommun garantera varje 4-5 åring en kulturupplevelse.

All personal erbjöds **utbildning** av centrala barn-och elevstödsenhetens specialpedagoger i digitalisering med bland annat

följande innehåll: 1. Pedagogiskt samtal om den digitala användningen i förskolans arbete 2. Vilken digital verklighet lever dagens förskolebarn i? 3. Hur kan digitala verktyg användas pedagogiskt för att arbeta mot läroplanen? I Osby kommun fokuserar förskolorna på skolutveckling i ett digitaliserat samhälle. Det innebär att barnen blir producenter och inte konsumenter av digitala hjälpmedel, i sitt lärande.

Under 2020 anställdes två **SKUA utvecklare för förskolan**. SKUA utvecklarna är tillika förste förskollärare. Förste förskollärare ska på rektorns eller/och på områdeschefens uppdrag verka för att den pedagogiska kvaliteten säkras på Osby kommuns förskolor. Utvecklingsarbetet sker genom kollegialt lärande i syfte att utveckla en lärande organisation. Genom att sätta extra fokus på vardagspråket har förskolorna höjt den språkliga medvetenheten hos pedagoger och gjort vardagliga rutinsituationer till språkstimulerande möten. I samarbete med centrala barn och elevstödsenhetens logoped arbetade SKUA utvecklarna fram olika arbetsformer som stärker pedagogernas kunskaper inom språkutvecklande arbetssätt. Utvecklingsarbetet skedde genom kollegialt lärande i syfte att utveckla en lärande organisation.

Grundskolan

Under 2020 genomfördes en del **tillfälliga och permanenta regleringar** som till stor del haft koppling till pandemin och dess effekter på skolans uppdrag. Det gällde bland annat ändrade statsbidragsvillkor för lovskola. Syftet var att det skulle bli enklare för huvudmännen att erbjuda skola under sommarlovet för att elever skulle kunna ges möjlighet att ta igen missad undervisning. Grundskolan genomförde sommarskola för de elever som var i målgrupp.

I samverkan med högskolan i Kristianstad hade vi inom grundskolan läsåret 20/21 två lärarstudenter som deltog i en **arbetsplatsintegrerad lärarutbildning** (APILU) där studenterna kombinerar studier med en anställning som lärare. En unik möjlighet som både leder till en lärarexamen och ger flera års arbetslivserfarenhet under studietiden och ett led i att säkerställa att vi har behöriga lärare.

Grundskolan fortsatte organisera med **förstelärare och utvecklingstjänster** för att befästa den utvecklingsorganisation som skapats. Uppdragens inriktning och innehåll hade sin grund i skolenheternas kvalitetsrapporter samt det förvaltningsövergripande kvalitetsarbetet. Gemensamt för samtliga uppdrag var fokus på systematiskt kvalitetsarbete. Inriktningsområdena läsåret 20/21 var digitalisering med pedagogisk inriktning, språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA) samt skolutveckling.

Inom språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt deltog två pedagoger i en utbildning till SKUA utvecklare som anordnades av Stockholms universitets (Nationellt centrum). Utbildningen slutfördes i juni 2020 och SKUA utvecklarna påbörjade sina uppdrag höstterminen 20. Detta innebar en fortsättning på grundskolans satsning och fokus på språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt, vilket långsiktigt kommer vara bärande för undervisningen i Osby kommuns alla utbildningsformer.

Utvecklingsorganisationens struktur och organisation förväntas spetsa till vårt kvalitetsarbete i förhållande till analyser av resultat med effekter som en mer tillgänglig och likvärdig undervisning samt ökad måluppfyllelse. Utifrån resultatet av genomförda utvärderingar fortsatte samarbetet med Skåneidrotten gällande "Rörelsesatsning i skolan" även läsåret 20/21 och utvecklades till att innefatta alla delar inom grundskola. Två samordnare ansvarade för att säkerställa likvärdighet, utbildning och visst utförande. Syftet var att genom organiserade och planerade rörelselekar och aktiviteter, skapa goda vanor för elever gällande rörelse, för att det ska bli en naturlig del av vardagen. I detta har vi ett nära samarbete med projektet "Rörelsekul" som organiseras inom kultur och fritid.

Grundsärskolan innefattades av den utvecklingsorganisation som gäller för grundskola och är utifrån det en del av det systematiska kvalitetsarbetet. Under 2020 låg fokus på tillgänglig lärmiljö genom alternativ och kompletterande kommunikation (AKK) på hela skolan, så att alla elever hade möjlighet att delta i de olika lärmiljöer och vardagsaktiviteter som finns inom skolan oavsett skolform.

Inom **fritidshem** fortsatte arbetet med kvalitetshöjande insatser, vilket vi beviljades statsbidrag för. Utifrån detta genomfördes en utbildningsinsats för representanter från våra fritidshem via lärarfortbildning med fokus på fritidshemmets uppdrag – en läroplanssäkrad verksamhet.

Utifrån ett medborgarförslag togs en **handlingsplan för särskilt begåvade** fram och började gälla 2020-11-17. Handlingsplanen ska vara ett stöd till lärare, skolledare och övrig pedagogisk personal i Osby kommuns grundskolor. Syftet är att huvudman ska kunna kvalitetssäkra arbetet med särskilt begåvade elever. Rutin för övergångar mellan förskola och pedagogisk omsorg till förskoleklass samt interna övergångar inom grundskola upprättades, utvärderades och reviderades. Rutin för nyanlända och flerspråkiga barn och elevers mottagande upprättades under 2020 som en del i samarbetet med Skolverket och används inom grundskolan för ett tydligt och professionellt mottagande.

Obligatorisk PRAO var inte möjlig att genomföra utifrån rådande pandemi. Arbetslivsorientering blev ett komplement till fysisk prao genomfördes av grundskolans studie- och yrkesvägledare tillsammans med arbetslag och lärare för årskurs 7-9.

En styrgrupp med representanter från barn och utbildningsförvaltningen och tillväxtenheten bildades, för att utveckla **samverkan med det lokala näringslivet** genom till exempel PRAO, arbetsplatsförlagt lärande (APL) och andra aktiviteter.

Vid kommunfullmäktige 2020-02-24 beslutades om **ny skolorganisation**. Ett efterlängtat beslut, då elevantalet inom grundskola fortsatte att öka samtidigt som befintliga lokaler inte är tillräckliga och ändamålsenliga. Detta påverkar organisation och kvalitet. Många klasser inom grundskolan börjar bli så stora i antal, att det är svårt att få plats i nuvarande lokaler. Detta försvårar möjligheten att tillgodose det fria skolvalet.

Under november 2020 identifierades mögel i en byggnad på Örkenedskolan. Detta ledde till **flytt av verksamheter**, som var placerade i dessa lokaler, planerades och kommer att genomföras under vecka 8 2021.

Under 2020 träffades en arbetsgrupp bestående av rektorer, områdeschef för grundskolan, projektledare från samhällsbyggnadsförvaltningen samt arkitekter, och påbörjade processen kring **byggnationen av grundskolor** i Killeberg (F-6) och Lönsboda (F-9).

Gymnasieskola och vuxenutbildning

Eckbackeskolan i Osby är en **attraktiv gymnasieskola** för regionens ungdomar, men också för elever från drygt 25 andra kommuner. Under läsåret 2019/2020 avslutade 90 elever sina studier på de nationella programmen. 94 % av eleverna på de nationella programmen tog gymnasieexamen.

Inför läsårsstarten 2020/2021 var det ett något större **antagande** av elever. Inför höstterminen 2020 började 126 elever på nationella programmen och ca 30 elever skrevs in på introduktionsprogrammet under augusti och september.

Eckbackeskolan arbetade utifrån följande **verksamhetsmål**:

1. Elever ska utmanas och utvecklas utifrån sina egna förutsättningar.
2. Goda relationer mellan offentliga arbetsgivare, näringslivet och utbildning.
3. Skolan ska arbeta för internationalisering och integration.
4. En trygg skolmiljö som formas av vårt värdegrundsarbete.
5. Elever kan påverka sin situation genom delaktighet.

Utifrån ovanstående målområden arbetades med bland annat följande insatser:

Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA) startades upp i augusti 2019 och är ett arbetssätt som nu genomsyrar all utbildning i alla verksamheter på gymnasie- och vuxenutbildning. Det gångna läsåret var det fokus på att få rutiner på det som alla medarbetare lärde sig under första året och även få ut det till alla nyanställda. En viktig aspekt var att eleverna också kan påverka och vara delaktiga i arbetet med SKUA, i form av utvärderingar och intervjuer. Satsningen i samarbete med B-Innovation, en möjlighet att kombinera studier med idrottsutövning, fortsatte. Inriktningen för utövande av det egna sportintresset är att utöva en sport på egna villkor och att träna för att kroppen ska hålla. Denna satsning fick mycket uppmärksamhet både lokalt och nationellt under 2020.

Relationerna med arbetsgivare, näringslivet och utbildning sattes på prov under 2020 då pandemin och Corona slog till under våren. Överlag fungerade det med APL -arbetsplatsförlagt lärande såväl lokalt som regionalt. Däremot ställdes APL utomlands in p.g.a. pandemin.

Pandemi med distansundervisning som följd gjorde att det var problematiskt att få ihop timmar och kvalitet i kurserna inom Idrott / Hälsa och de individuella valen.

Yrkesskolan - släppte läsåret 19/20 ut 6 st. studenter i juni med pompa och ståt. Eleverna hade gått olika program och inriktningar och blev rustade för framtiden inom både arbetslivet och vuxenlivet. Det är 40 elever inskrivna på Yrkesskolan där eleverna kommer från egna kommunen, kranskommuner och kommuner som Klippan och Lund. En revidering av sökbara program på Yrkesskolan gjordes. Barn- och fritidsprogrammet togs bort då sysselsättning efter utbildning inte kunde garanteras. Ett stort jobb var att få in det systematiska kvalitetsarbetet i hela enheten. Där finns nu en uttalad vision, klara verksamhetsmål och en röd tråd att följa för verksamheten och elever, vårdnadshavare, externa kommuner och myndigheter.

Yrkes-Vux- kurserna Vård- och omsorg och Barnskötarutbildningen hade ett relativt gott sökantal. Yrkes-svets blev beviljade ny licens och 4 nya år av Yrkeshögskolan.

Vuxenutbildning - Under 2020 var det återigen fler sökande på nästan alla kurser. Det var distansstudier som lockade flest sökande. Det syntes en tydlig trend i att man idag vill ha en snabb och kort utbildning. Distansstudier var en utmaning då vi såg att betygresultaten inte var lika goda som på fysiska kurser.

Komvux - Grundläggande och gymnasiala kurser Teoretiska grundläggande och gymnasiala kurser löpte på med en förändrad sökbild p g a distansstudierna. Det positiva med distansstudier var att Vuxenutbildningen kunde erbjuda alla sökande att studera i hemkommunen, vilket gjorde att kostnaden för NTI sjönk rejält.

SFI - Det fanns ingen kö inom etableringen till studier på SFI. I och med att Vuxenutbildningen försökte vara flexibla så att lärare byter studieväg eller kurs kunde Vux anpassa verksamheten där behovet var som störst. Dock syntes en tydlig tendens att de som sökte SFI hade en väldigt kort studiebakgrund eller ingen alls.

Central barn- och elevhälsa

Under hösten blev det ett **namnbyte för CBEH till CBE**, Centrala Barn- och Elevstödsenheten. Det gjordes för att tydligare

markera att CBE är en centralt styrd enhet och jobbar än mer strategiskt än operativt på uppdrag av central förvaltning. En Avsiktsförklaring togs fram av förvaltningsledningen.

Verksamhetsplan för CBE var klar i uppstarten av 2020. Mycket tid och arbete gjordes för att nå ut till lokal elevhälsa och alla medarbetare. Arbets sättet blev mer inriktat på att kunna jobba förebyggande och hälsofrämjande. Det görs genom att fortbilda, konsultera, handleda och observera.

Elevhälsans medicinska insats (EMI) vars profession utgörs av skolsköterskor och skolläkare är en fortsättning på mödra- och barnhälsovårdens basprogram gällande hälsobesök och vaccinationer enligt det nationella vaccinationsprogrammet. EMI ingår i det lokala elevhälso teamet ute på våra skolor. Efter varje läsår upprättas en verksamhetsberättelse/verksamhetsplan utifrån "kvalitetsmätt för elevhälsans medicinska insatser" som ett förtydligande utifrån lagstiftningen. Lagen kräver även en årlig patientsäkerhetsberättelse där det framkommer vad EMI gjort för att identifiera, analysera och reducera risker och negativa händelser samt det resultat som patientsäkerhetsarbetet har uppnått. Revidering av Ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete för EMI görs årligen för att möjliggöra att verksamheten styrs till att göra rätt sak vid rätt tillfälle och på rätt sätt, för att förebygga händelser som kan leda till värdeskada eller andra avvikelser.

CBE genomförde utbildningar mot förskolan gällande digitalisering, tecken som stöd och autism. CBE ledde också utbildning mot grundskolan i form av grundkurs i pedagogisk utredning och upprättande av åtgärdsprogram. Mot gymnasiet hölls en grundkurs i NPF. Det var också nätverksträffar för specialpedagoger och speciallärare på grundskolan och gymnasiet.

Ett kontinuerligt samarbete med Specialpedagogiska skolmyndigheten (SPSM) har pågått sedan 2019. Detta inkluderade kompetensutveckling med utbildningstillfällen kring tillgänglig lärmiljö. Målgruppen för insatsen var personal på förvaltningsnivå och rektorer inom förskola, grundskola och gymnasiet. Samarbetet med Specialpedagogiska skolmyndigheten pausades våren 2020 då områdescheferna ansåg att tidsutrymmet just då inte fanns för att jobba vidare.

Syftet med verksamhetsplan och Avsiktsförklaring har varit att göra Centrala Barn- och Elevstödsenhetens uppdrag ännu tydligare. Det var en kulturvända att gå från det operativa med rena individärenden till att jobba mer förebyggande och hälsofrämjande i form av att handleda, konsultera, observera och fortbilda pedagoger. Resultatet blev att fler och fler av de inkomna ärendena från lokal elevhälsa handlar om rätt uppdrag för Centrala Barn- och Elevstödsenheten och konsekvensen har i förlängningen blivit att vi ökar kunskapen ute bland pedagogerna att bl.a. möta eleverna och deras behov av stöd.

Kultur och fritid

Året handlade till stor del om **covid-19 med anpassningar**, omställningar, inställningar och nytänkande och till viss del även nyskapande. Att jobba digitalt och via teams både internt och externt blev det nya. Biblioteket hölls öppna som vanligt fram till den 27 oktober då det beslutades om stängning. Från och med oktober månad blev de flesta verksamheterna stängda för besökare från allmänheten och vi tog endast emot föreningslivet och skolklasser. I slutet på december blev det slut även med denna verksamhet. Totalt sett minskade antalet besökare med 90 342 personer. Simhallarna hade under året igång sin verksamhet i begränsad omfattning, men fick till slut på grund av coronarekommendationer avstå all verksamhet. Endast elever i de minsta årskurserna fick sin simundervisning. Föreningar kunde genomföra en del av sina träningar. Simhallarna stängde för allmänheten från och med den 28/10.

Många av årets **evenemang** blev inställda på grund av pandemin, Osbys isshow, Valborg samt nationaldagen firades digitalt med inspelningar i samarbete med Musikskolan. Medborgarskapsceremonin skiftades om till att ett välkomstbrev skickades ut till alla kommunens nya svenska medborgare med inbjudan att boka tid för att hämta ut sin svenska flagga. Trots pandemin kunde en del evenemang genomföras om än i förändrad form; 1.konstpromenadkarta skapades med en runda i centrala Osby förbi 11 konstverk och byggnader av olika slag. 2. Årets amatörkonstutställning blev en alternativ variant i mindre skala i Osby biblioteks fönster. Osby kultur har producerat 5 konstutställningar. 3. Vissa sagostunder kunde hållas digitalt.

Under året fortsatte Kultur och fritid sitt arbete med att **jobba tematiskt** med "framtiden" på våren och "bemötande" på hösten vilket återspeglade sig i aktiviteter och utställningar på mötesplatser. Att arbeta tematiskt togs väl emot av besökarna och möjliggjorde en större tydlighet utåt samt delaktighet för kommuninvånarna.

Rörelsekul fortsatte under uppstarten av året och även en planerad utvidgning till andra sporthallar var på gång men detta fick skjutas på framtiden. Forskning visar att barn rör sig för lite och vår förstudie visar att barn vill röra sig tillsammans med sina föräldrar. Projektet faller väl samman med den rörelsesatsning som sker i grundskolorna i Osby kommun och runt om i landet. Projektets huvudsyfte är att få barn att röra sig efter skolan och att alla skall kunna vara med.

Projektet med förstudie kring **Skåneleden konst** fortsatte och avslutades under året tillsammans med Östra Göinge kommun. Projektet hade som syfte att utreda om/ hur leden kan drivas om för att tillgängliggöra konst längs med vandringen

Olika **projekt** startades upp under föregående år bland annat 1. Projektet "Tryggare Osby" i samverkan med Osby kommun, Rotary och Länsförsäkringar, 2. Fritidsbanken tog sin form i slutet på året med en målsättning att få igång verksamhet under 2021.

Biblioteket kunde införskaffa nya låneautomater till Lönsboda och Osby bibliotek. Med bidraget stärkta bibliotek från Statens kulturråd kunde uppgradering av bibliotekens utformning och inredning göras.

Musikskolans undervisning på elevernas fria tid infördes från och med höstterminen vilket ledde till en omställning och en minskning av antalet elever. Nya grupper i brassrytmik, piano- gitarrgrupp blev en succé. Under hösten blev det endast enskild undervisning samt grupper om 5–8 elever. Under hösten fortsatte man öka på digital kompetens och även föräldrautbildning startades. Under pandemiåret kunde inte orkestrar och kör samlas för repetitioner eller spelningar.

Fritidsgårdarna kunde ha öppet hela året trots Corona. Besökarna på gårdarna var någorlunda jämnt fördelat mellan killar och tjejer. På sommarlovet hade fritidsgårdarna extraöppet i 4 respektive 6 veckor. Det visade också på vikten av hur betydelsefull verksamheten för många barn och unga var. Under året ökade antal besökande tjejer nästan med dubbelt så många mot sommaren innan. Fritidsgårdarna fortsatte med det drogförebyggande arbetet och en drogvaneundersökning gjordes under hösten.

Ungdomsarbetaren uppfyllde en viktig funktion med besök i skolorna i Osby kommun arbete i gruppverksamheter i samverkan mellan skolan och fritidsgårdarna, träff med ungdomarna på fritidsgårdarna och ute i samhället.

Hela kultur och fritids alla anläggningar och personal genomgick en **omcertifiering i HBTQI**.

Barn- och familjeenheten

Under hela 2020 pågick ett **samverkansprojekt** för att öka förståelsen och samarbetet mellan barn- och utbildningsförvaltningen och Region Skåne. Syftet var att förbättra upptäckten och behandlingen av de barn vi har gemensamt.

"Växa tryggt" är ett annat projekt som drogs i gång på Familjecentralen. Det innebär att förstföderskor har erbjudits en utökad kontakt med barnmorska, föräldrastödare, tandvårdspersonal och barnhälsovård genom sex hembesök de första 18 månaderna i barnets liv.

Det pågick under hela året ett arbete med att **effektivisera utredningsarbetet** och en förbättring skedde vad gäller att hålla lagstadgade utredningstider.

Under året arbetade vi även med att hitta **kreativa öppenvårdslösningar** så att vi kunde erbjuda heltäckande hemmaplanslösningar istället för heldygnsvård på HVB-hem. Vid utgången av 2020 hade vi inga barn eller ungdomar placerade på HVB eller SIS.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Nämndmål

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

Analys av resultatet samt slutsatser

Kultur och fritid: Året 2020 började med en fullmatad verksamhetsplan. Planen präglades efter mars månad mycket av pandemin vilket gjorde att vi fick ställa in och ställa om. Bland annat ställdes den drogfria skolavslutningen för åk9 och konserter med musikskolan in. Vissa aktiviteter kunde slutföras eller minskas ner på som till exempel vattengymna, babysim, sagostunder, föreläsningar och simundervisning under våren. Arrangemang som valborgsfirande, nationaldagsfirande och sagostunder kunde genomföras digitalt. Det var också restriktioner kring uthyrning av kommunens lokaler, vilket innebar att många aktiviteter ej kunde genomföras. Kultur och fritidsenheten fortsatte jobba tematiskt. Under våren var temat - framtiden och under hösten jobbades det med bemötande. Kultur- och fritidsenheten arbetade aktivt tillsammans med övriga förvaltningar i kommunen för att möjliggöra och förbättra mötesplatserna i kommunen med fokus på såväl psykisk som fysisk hälsa. Planmöten med samhällsbyggnad och regelbundna möten med fastighetsenheten ägde rum. Kultur och fritid hade återkommande möten med föreningslivet för att främja deras verksamheter så att de fortsätter vara en viktig del i Osby kommun. Sommaren 2020 fördelades inga medel från regeringen för avgiftsfria sommarlovsaktiviteter, vilket gjorde att vi ej kunde erbjuda dessa aktiviteter. Detta bidrag har utbetalats under 4 års tid.

Arbetet med att genomföra aktiviteter och arrangemang digitalt, fick en ordentlig skjuts under året. Vi ser med tillförsikt fram emot möjligheterna att kunna fortsätta erbjuda detta alternativ. Restriktionerna kring lokaluthyrning av kommunens lokaler innebar att många aktiviteter ej kunde genomföras. Enheten fortsatte att arbeta tematiskt. Att erbjuda gratis aktiviteter under kvällar, helger och lov var en framgångsfaktor för att få fler besökare till mötesplatserna. Det skapade en ökad medvetenhet om livsstilens betydelse. Kultur och Fritid har en central roll i Osby som kugge och resurs för människor i olika åldrar och livssammanhang. Vi gör Osby till en attraktiv boendekommun genom vårt rika utbud.

Kultur och fritid kunde ej nå upp till målet för antalet besökare på grund av pandemin och de stora restriktioner och nedstängningar enheten drabbades av. Enheten kunde heller inte genomföra sin enkät gällande nöjdhet på grund av nedstängningen

Förskolan: Uteförskolan och Toftagårdens förskolor beskrev ett medvetet arbete med hållbar utveckling. Majoriteten av förskolorna påtalade ett arbete med hållbar utveckling enligt Skolverkets definition. Trots detta ses en skillnad i arbetet på respektive förskola. En förklaring till skillnaderna kan vara de förskolor som har inriktning på uteprofil.



Målet blev uppfyllt men det finns en skillnad hur förskolorna levde upp till målet.

Drogvaneundersökningen genomfördes i årskurs 7-9 under 2020 och trots att målet att inga ungdomar ska ha provat alkohol, narkotika, rökt eller snusat, så visar undersökningen att färre ungdomar har provat alkohol, narkotika, rökt eller snusat 2020 jämfört med föregående år.

Under 2020 hade vi ingen tillgång till något enkätverktyg vilket gjorde att de slutsatser som tidigare kunde dras av genomförda enkäter inte var möjliga att göra under 2020. På våren 2021 blir det åter möjligt med nytt enkätverktyg att genomföra enkäter som underlag för analyser av uppställda mål.

Övergripande slutsats

Utifrån de indikatorer som har gått att mäta under 2020 så kan målet anses vara delvis uppfyllt. Pandemin har tydligt påverkat måluppfyllelsen inom verksamheterna, men trots detta har arrangemang kunnat genomföras digitalt. Drogvaneundersökningen visar en positiv tendens, trots att målet att inga ungdomar ska ha provat alkohol, narkotika, rökt eller snusat ej är uppfyllt.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Antal undervisningstillfällen i naturen på varje förskola per vecka. (Barn- och utbildningsnämnden)	3	3	Merparten av förskolorna uppger att de samtalade med barnen i naturliga sammanhang, besöker skogen, plocka/sorterar skräp, plantera och odla, barnkonventionen, gemensamma regler och förhållningssätt. Ett fåtal förskolor nämner: Grön flagg, skräpmonster, soperhjältarna, app. Tula, återanvändning av förbrukade husgeråd, loppis, samla regnvatten till vattenlek.
 Andel barn och elever i årskurs 7-9 som anger att de provat alkohol, droger, tobak och snus. (Barn- och utbildningsnämnden)	Max 0%	30%	Bygger på undersökning i åk 7-9, 2019 års värden inom parantes Provad alkohol: 30% (46%) Narkotika: 1,9% (4%) Rökt tobak: 3,3% (8%)

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
			Snusar: 3,3% (5%)
■ Antal deltagartillfällen för barn och unga i idrottstillfällen. (Barn- och utbildningsnämnden)			Uppgiften om antalet deltagartillfällen finns ej än.
■ Andel som uppger att de är nöjda eller mycket nöjda när de besöker is- och simhallar, fritidsgårdar, bibliotek, kulturarrangemangen och konsthall. (Barn- och utbildningsnämnden)	100%	0%	Enkät skulle gjorts under v46 men på grund av pandemin så hade alla anläggningarna stängt under denna vecka
◆ Antal besökare/deltagare på mötesplatser och arrangemang som kultur och fritid driver eller ger stöd till årligen (Barn- och utbildningsnämnden)	Minst 175 000	150 040	På grund av pandemin så har verksamheterna drabbats hårt av nedstängning och minskat utbud under hela 2020

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

Analys av resultatet och slutsatser

Kultur och fritid: Andelen barn och ungdomar som besökte fritidsgårdarna i Osby kommun var fortsatt hög och fördelning mellan tjejer och killar var jämn. En mycket viktig del av fritidsgårdarnas arbete är möjligheten för ungdomarna att bara komma. Det dagliga öppethållandet och relationsskapande är av största vikt för att skapa trygghet och stötta ungdomarnas personliga utveckling. Under perioden utvecklade kultur- och fritidsenheten även den uppsökande verksamheten till ungdomar. Ungdomsarbetaren besökte skolorna i Osby kommun nästa dagligen och arbetade med gruppverksamheter i samverkan mellan skolan och fritidsgården. Ungdomsarbetaren var dessutom på plats på fritidsgården två eftermiddagar i veckan. Minst en kväll i veckan var ungdomsarbetaren ute i samhället och var på plats under vårens drogfria skoldisco i Häradsbäck. Osby kommun fortsatte göra sin drogvaneundersökning, vilket långsiktigt är tänkt att leda till minskat alkohol- och droganvändande hos ungdomar. Målgruppen var ungdomar i åk 7-9.

Kontinuerlig satsning på att skapa relationer och göra fritidsgårdarna till en trygg mötesplats gav resultat. Det var viktigt att fortsätta satsa på det dagliga öppethållandet, framförallt i samband med att skoldagen slutade. Det var också mycket viktigt att fortsätta den uppsökande verksamheten för att nå fler. Vi såg ett allt mer ökande behov av att vara ute och röra sig där ungdomar befann sig. Därför skulle en utökning av ungdomsarbetare för att vidareutveckla denna verksamhet behövas.

Förskolan: Närvarande pedagoger är en viktig del av det pedagogiska arbetet med barnen. Det innebär det att varje barn ska bemötas av pedagoger som ser barnens möjligheter och som engagerar sig i det mellanmänniska samspelet. När vårdnadshavare uppgav en så hög siffra som uppvisades här bör verksamheten ställa sig ett antal frågor. Vet vårdnadshavarna vad deras barn har rätt till när det gäller utmaningar och utveckling? När vårdnadshavarna lämnar sina barn på förskolan är det viktigaste att barnen får en god omsorg. Hur ska förskolan förmedla till vårdnadshavarna att förskolan har ett uppdrag att se till så omsorg, lek och lärande bildar en helhet?

Fanns en gemensam förståelse för de begrepp vi vilade våra ställningstaganden på? I senare forskning framkom hur viktig förskolan är för barns lärande och framförallt det fortsatta, livslånga lärandet (Johansson, Sheridan & Pramling Samuelsson, 2009:37) Många förskolor i Osby kommun påtalade vikten av lust, nyfikenhet, lyhördhet, miljön, utmanande material och delaktighet. Några förskolor utvecklade detta och beskrev användandet av alla språk tex bild, skapande drama, rörelse digitala verktyg. Tillåtande och närvarande pedagoger som lyssnar in barnen och fångar deras intresse är av största vikt. En hemvist har beskrev närvarande pedagoger så här "Vi vuxna är närvarande pedagoger - vi är med barnen i deras lek och när det behövs för vi leken framåt, Vi fångar barnen i deras lek och utveckla den med hjälp av öppna frågor". Struktur var ett begrepp som återkommande dök upp på en förskola, Någon förskola menade att det ska vara roligt att lära nytt.

Grundskolan: kunde inte bedöma detta mål utifrån satta indikatorer: # andel av lärare som anpassade undervisningen efter elevers olika förutsättningar # andel elever som ansåg att de fick hjälp av sina lärare och fick svårare uppgifter om de behövde samt # andel vårdnadshavare som upplevde att deras barn fick det stöd de behövde för att nå kunskapskraven. Detta eftersom ingen enkät genomfördes. Däremot togs det fram en handlingsplan för särskilt begåvade elever som ett stöd för lärare och skolläring.

Under 2020 hade vi ingen tillgång till något enkätverktyg vilket gjorde att de slutsatser som tidigare kunde dras av genomförda enkäter inte var möjliga att göra under 2020. På våren 2021 blir det åter möjligt med nytt enkätverktyg att genomföra enkäter som underlag för analyser av uppställda mål.

Övergripande slutsats

Utifrån de indikatorer som har gått att mäta under 2020 så kan målet anses vara uppfyllt. Nöjdheten hos vårdnadshavare inom förskolan och ungdomar som har kontakt med socialtjänsten ligger väldigt högt. Fritidsgårdarna har nått sitt mål gällande antal besökare och ungdomsarbetaren har trots pandemin kunnat arbeta med fler ungdomar under 2020 jämfört med föregående år.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Andel vårdnadshavare som upplever att deras barn får det stöd de behöver på förskolan. (Barn- och utbildningsnämnden)		100%	Nöjdheten från vårdnadshavarna ligger väldigt högt. Alla barn som deltar i förskolans verksamhet ska ges det stöd och den stimulans de behöver för lärande och utveckling. I någon mån behöver alla förskolebarn stöd men vissa behöver, kortvarigt eller långvarigt, mer stöd än andra. Resultaten skiljer mellan vårdnadshavare och personal. Under 2021 kommer förskolan trots vårdnadshavarnas nöjdhet ha ett fokus på alla barns rätt till stöd
■ Andel av lärare som anpassar undervisningen efter elevers olika förutsättningar. (Barn- och utbildningsnämnden)			Då ingen enkät genomförts har vi inget resultat på den här indikatorn.
■ Andel elever som anser att de får hjälp av sina lärare och får svårare uppgifter om de behöver. (Barn- och utbildningsnämnden)			Då ingen enkät genomförts har vi inget resultat på den här indikatorn.
■ Andel vårdnadshavare som upplever att deras barn får det stöd de behöver för att nå kunskapskraven. (Barn- och utbildningsnämnden)			Då ingen enkät genomförts har vi inget resultat på den här indikatorn.
■ Nöjdhet av stödet från socialtjänsten. (Barn- och utbildningsnämnden)	Minst 100%	72%	72% av vårdnadshavarna och 100% av ungdomarna var nöjda i kontakten.
● Antal ungdomar som besöker fritidsgårdarna årligen. (Barn- och utbildningsnämnden)	Minst 10 000	10 000	
● Andel ungdomar i årskurs 4-årskurs 1 gymnasiet som har tagit del av ungdomsarbete. (Barn- och utbildningsnämnden)	Minst 45%	51%	Det görs en uppskattning att ca 51% av målgruppens ungdomar har tagit del av ungdomsarbete under våren och under hösten 42%. Minskningen beror på pandemin och möjligheten att möta ungdomarna.

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

Analys av resultatet och slutsatser

Kultur och fritid: Kultur och bibliotek fördjupade sitt samarbete och erbjöd under våren aktiviteter för barn och vuxna med särskilt fokus på delaktighet. Skaparverkstad, konsert, föreläsningar och familjeföreläsning var exempel på särskilt uppskattade aktiviteter. Enheten hade dessutom haft 4 utställningar i konsthallen samt en konstutställning i fönster på biblioteket under nedstängningen. Musikskolan stängdes ner under ca 2 månader. Den perioden ägnades åt arbete med måldokument samt påbörjande av en process med test av digital undervisning och evenemang. Osby kommun genomförde tillsammans med Östra Göinge kommun ett samverkansprojekt: konst på Skåneleden. Projektets syfte var att undersöka vilka potentialer som finns för att stärka områdets unika konst och kultur utifrån den vandringsled som går genom Osby och Östra Göinge kommuner. Förstudien hade som uppdrag att sammanställa en lättfattlig rapport som gav förslag på alternativa Skåneleds- dragningar och förutsättningar för drift och underhåll kring dessa. Projekt-stärkta bibliotek: Med projektmedel från Kulturrådet arbetade biblioteket med tillgängligheten på biblioteket. Det innebar bland annat flexibla lösningar för olika aktiviteter såsom sago- stunder. Projektet inleddes hösten 2019 och avslutades under 2020. Musikskolan har fått bidrag från Kulturrådet för ett projekt vars syfte var att möta upp ungdomars funderingar och tankar kring livet. Projektet kallas "TEXT-SÅNG-DRAMA" och var riktat mot unga i åldern 13–18 år. Meröppet på biblioteket drabbades under sommaren av stora driftsstörningar. Dessa medförde många påtryckningar från invånarna i Osby då meröppet är en mycket uppskattad möjlighet att besöka biblioteket. Enheten ger ut varje år evenemangskalendrar med olika arrangemang och evenemang. Mycket av de planerade aktiviteterna har ej kunnat genomföras på grund av pandemin.

På grund av rådande pandemi så hade biblioteken ett tapp på ca 24 000 fysiska besökare. Musikskolan hade ett tapp på ca 2000 fysiska besök. Utöver detta kunde ej konserter och spelningar genomföras. Biblioteken kom igång med digitala sago- stunder som blev mycket uppskattade och visades mer än 1000 gånger. Biblioteken kunde även erbjuda utlåning av böcker via reservationer, på enskild och överenskommen tid under nedstängningen av fysiska besök från den 28/10. Det digitala Valborgsfirande visades över 800 gånger och det digitala Nationaldagsfirandet visades mer än 500 gånger. Kulturen tappade ca 10 000 fysiska besök.

Förskolan: Alla förskolor erbjöd barnen upplevelser, programmering och använde digitala hjälpmedel till information. Skolverket beskrev det som 1: ordningen i digitalisering, det innebär att tex när förskolan projicera upp en bok så skulle det kunna fungera med att läsa boken analogt. När vi använde projicering för inspiration till lek och nyfikenhet benämnde Skolverket det 2: ordningen i digitaliseringen - inspiration till vidare lek och nyfikenhet till alla barn på förskolan. (2 ordningen)

Förskolan ska vila på beprövad erfarenhet och vetenskaplig grund (SFS 2010:800) Eftersom det inte är beprövat och forskningsbaserat med appar i lärandet bör barn 1–3 år i förskolan mötas av digitalisering i form av projicering och inte appar. De flesta appar bygger på att det finns ett fel och ett rätt. Det är en behavioristisk syn på lärandet. Så ser inte uppdraget ut enligt läroplanen. I effektkedjor och kvalitetsredovisningarna framkom det med tydlighet att barnen ska vara producenter av digitala verktyg, inte konsumenter. Utbudet av appar till små barn är mer inriktade på konsumtion. Det inbjuder inte till delaktighet i lärandet. Ett antal förskolor skrev med tydlighet att projicering används för att skapa inspiration till vidare lek och nyfikenhet till alla barn på förskolan. (2 ordningen)

Grundskola: I grundskolan använder alla elever digitala verktyg i det dagliga arbetet. Utökning av elevdatorer pågår inom grundskola och påbörjades höstterminen 2020. Uppgraderingen av antal digitala hjälpmedel förväntas vara klart vt-21. Arbetet med att se digitalisering som en naturlig undervisningsmetod ökade och det var större fokus på digitalisering med pedagogisk inriktning. Under höstterminen 2020 verkställdes att alla elever i årskurs 7–9 hade 1:1 dator. Under vårterminen 2021 kommer alla elever i årskurs 4–6 också få 1:1 datorer. F-3 kommer ha 1 dator och 1 Ipad per fem elever. Därmed har grundskolan de digitala verktyg som bedömts behövas för att nå upp till kursplanernas innehåll. Utvecklingsarbetet kring anpassningar för elever i behov av särskilt stöd gav resultat. Fler elever nådde ökad måluppfyllelse under läsåret och uppnådde goda resultat. Kompetensutveckling kring elever med neuropsykiatriska diagnoser bidrog till förändrade arbetsformer och stödstrukturer, som gynnade eleverna i kunskapsutveckling och måluppfyllelse. Kompetensutveckling i språk- och kunskapsutvecklande arbete tillsammans med studiehandledning, var viktiga insatser för att skapa tillgänglig och kvalitativ undervisning. Samtliga ovan beskrivna insatser var bidragande till ett ökat meritvärde. Fokus på språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt i form av kommunövergripande SKUA- utvecklare, fortsatte läsåret 20/21. Arbetssättet fortgick med syfte att stödja arbetet med ökad måluppfyllelse och tillgänglig lärmiljö.

Viktigt inför läsåret 20/21 är att fortsätta främja betydelsen av arbetslagets gemensamma arbete, det kollegiala lärandet. Det görs genom att organisera så att pedagoger har gemensam tid för planering och reflektion. Möjligheterna med tvåläraarsystemet som möjliggör flexibla grupperingar utifrån elevernas behov i de olika ämnena, utvecklas vidare. Utvecklingstjänster finns inom områdena digitalisering, skolutveckling, SKUA och rörelsesatsning. Dessa tjänster stöttar och samverkar kring kompetensutveckling och systematiskt kvalitetsarbete.

Gymnasiet, VUX: Med rektorers kvalitetsrapporter och en samlad Lärappport fick Gymnasie- och Vuxenutbildningen ett efterlängtat verktyg att analysera verksamheterna på djupet. Resultatet blev att varje verksamhet fick tydligare verksamhetsmål att jobba efter. Det handlar om allt från SKUA, digitalisering till delaktighet och distansstudier på vux. Allt handlar om att möta elevernas behov, ge de bästa förutsättningarna för eleverna och därmed höja måluppfyllelsen.

Övergripande slutsats

Utifrån de indikatorer som har gått att mäta under 2020 så kan målet anses vara delvis uppfyllt. Pandemin har påverkat deltagarantalet inom kultur och fritids verksamheter, medan meritvärdet och behörigheten till gymnasiet har ökat under 2020. Gällande digitala verktyg så pågår en utökning inom förskolan och grundskolan.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
◆ Andel elever i förskolan och grundskolan som dagligen använder digitala verktyg i sitt lärande (Barn- och utbildningsnämnden)		90%	Att digitala verktyg tar plats i förskolan betyder inte att något annat ska tas bort. Digitala och andra verktyg behöver finnas sida vid sida och det är personalen i förskolan som avgör vad som passar att använda vid olika tillfällen. Förskolan strävar ständigt efter att göra barnen till producenter av digitala verktyg Inom grundskola använder alla elever digitala verktyg i det dagliga arbetet. Utökning av elevdatorer pågår inom grundskola och påbörjades ht-20 och förväntas vara klart vt-21.
◆ Antal digitala verktyg per enhet och per barn/elev. (Barn- och utbildningsnämnden)		2	På gymnasiet och vuxenutbildningen är det 100%. Inom grundskola har det under ht-20 verkställts att alla elever i årskurs 7-9 har 1:1 dator. Under vt-21 kommer alla elever i årskurs 4-6 också få 1:1 datorer och F-3 kommer ha 1 dator och 1 Ipad per fem elever. Därmed har grundskola de digitala verktyg som bedömts behövas för att nå upp till kursplanernas innehåll.
● Meritvärde elever åk 9. (Barn- och utbildningsnämnden)	210	210	
● Andel elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram. (Barn- och utbildningsnämnden)	Minst 77,5%	79,2%	

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Andel på SFI som klarat minst två kurser på studievägen av nybörjare två år tidigare. (Barn- och utbildningsnämnden)	Minst 80%	83%	Konsekvenserna av viss distansundervisning under pandemin visar sig bli väldigt små. Lärarna på SFI, främst, har hittat nya sätt med mer individuella kontakter att undervisa som gjort att progressionen för eleverna har varit god.
● Antal aktörer skolorna samarbetar med i näringslivet kring PRAO och APL. (Barn- och utbildningsnämnden)	Minst 130	130	På grund av pandemi och Corona har prao och all utlandspraktik blivit inställd. Däremot har APL på gymnasiet fortsatt.
■ Nöjdhet kring skolans attityder till företagande i kommunen. (Barn- och utbildningsnämnden)			Ingen mätning har genomförts under 2020.
■ Andelen som upplever att socialtjänsten frågar efter brukarens synpunkter angående hur dennes situation skulle kunna förändras. (Barn- och utbildningsnämnden)	Minst 100%	79%	79 % gäller vårdnadshavarna medan 100 % av ungdomarna upplever att socialtjänsten lyssnar på deras synpunkter.
■ Antal besök årligen på kulturarrangemang, bibliotek och musikskola. (Barn- och utbildningsnämnden)	Minst 100 000	60 112	På grund av pandemin och nedstängning av bibliotek samt arrangemang/evenemang
● Antal e-tjänster och digitala lösningar. (Barn- och utbildningsnämnden)	Minst 10	10	

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2020	2019
Kostnad för arbetskraft	303 779	295 275
Varav kostnad för sjuklön	4 395	3 053

Inom de flesta verksamhetsområdena inom barn- och utbildningsförvaltningen har personalkostnaderna minskat eller ligger på samma nivå jämfört med 2019, om inte löneökningar räknas med. Detta gäller bland annat inom grundskolan, förskolan och kultur och fritid. Orsakerna till detta är lägre kostnader för vikarier på grund av pandemin, samt svårigheter att få tag i behörig personal, vilket i vissa fall leder till att tjänster är vakanta under delar av året.

Inom verksamhetsområdet barn och familj har personalkostnaderna ökat på grund att fler har placerats i familjehem, vars arvode och omkostnader redovisas som personalkostnader. Även inom gymnasieskolan är personalkostnaderna högre än föregående år. Det beror bland annat på gymnasieprogram på Ekbackeskolan och Yrkesskolan har utökats med ytterligare en årskurs.

Personalstatistik

	2020	2019
Tillsvidareanställda	496	479

Förskoleverksamhet 1-5 år, förskola

	Redov 2019	Budget 2020	Redov 2020
Antal inskrivna barn	560	608	555
Kostnad/barn (tkr)	103 439	106 890	109 945

Antalet inskrivna barn avser ett genomsnitt för hela året.

I kostnaden/barn ingår samtliga kostnader och intäkter som redovisas under verksamheterna som tillhör förskolan. Här ingår till exempel personalkostnader, kostnader för förbrukningsmaterial, lokalkostnader samt intäkter från migrationsverket och skolverket. Kostnader och intäkter för interkommunal ersättning och bidrag är ej medräknade.

I jämförelse med budget 2020 så är de redovisade kostnaderna/barn högre 2020. Detta beror på att antalet inskrivna barn är lägre än budgeterat. Att antal inskrivna barn är lägre än budgeterat antal beror på att förskolorna inte har full beläggning under hela året. Under året har det även funnits budget för en avdelning som inte har behövt öppnas. Det redovisade kostnaderna per barn 2020 är högre än de redovisade kostnaderna per barn 2019. Det beror på löneökningar, minskade intäkter samt ökade lokalkostnader.

Pedagogisk omsorg

	Redov 2019	Budget 2020	Redov 2020
Antal inskrivna barn	37	27	30
Kostnad/barn (tkr)	72 651	66 155	65 533

Antalet inskrivna barn avser ett genomsnitt för hela året.

I kostnaden/barn ingår samtliga kostnader och intäkter som redovisas under verksamheten som tillhör pedagogisk omsorg. Här ingår till exempel personalkostnader, kostnader för förbrukningsmaterial och intäkter avseende avgifter från vårdnadshavare. Kostnader och intäkter för interkommunal ersättning och bidrag är ej medräknade.

Under 2020 har kostnaderna för pedagogisk omsorg minskat, både jämfört med redovisade kostnader 2019 och de budgeterade kostnaderna 2020. Under året har det tagits ett politiskt beslut att tillfälligt stänga pedagogisk omsorg i Killeberg, vilket förklarar att antalet barn är lägre än budgeterat och att redovisade kostnaderna är lägre än budgeterat. I Lönsboda har fler barn varit inskrivna än budgeterat vilket också förklarar de lägre kostnaderna per barn.

Grundskola

	Redov 2019	Budget 2020	Redov 2020
Antal elever	1 371	1 364	1 395
Kostnad tot per elev (tkr)	93 992	99 009	95 037
Undervisning per elev (tkr)	49 063	53 059	49 318

Elevantalet avser endast elever i grundskolan, ej förskoleklass. Antalet elever avser ett genomsnitt för hela året.

I kostnaden/elev ingår samtliga kostnader och intäkter som redovisas under verksamheterna som tillhör grundskolan (ej grundsärskolan). Här ingår till exempel personalkostnader, kostnader för förbrukningsmaterial, lokalkostnader samt intäkter från migrationsverket och skolverket. Kostnader och intäkter för interkommunal ersättning och bidrag är ej medräknade.

I kostnaden för undervisning ingår de kostnader och intäkter som redovisas under verksamheterna grundskoleundervisning, förberedelseklass samt svenska som andraspråk.

De redovisade kostnaderna/elev inom grundskolan har ökat marginellt från 2019 till 2020. Däremot är de redovisade kostnader/elev lägre än de budgeterade. Ökningen mellan 2019 och 2020 förklaras dels av löneökningar och dels av ett ökat antal klasser vilket i sin tur bidrar till ökade kostnader. Att de redovisade kostnaderna 2020 är lägre än budgeterat beror på ett ökat elevantal, där elever har kunnat gå in i klasser utan att fler resurser har behövt tillsättas. Att de redovisade personalkostnaderna blir lägre än budgeterat beror även på svårigheter att rekrytera behörig personal och lägre kostnader för vikarier på grund av pandemin. De lägre kostnaderna beror även på att statsbidrag har periodiserats till 2020 av försiktighetskäl, vilka sedan har fått behållas. Detta gör att intäkterna blir högre än budgeterat.

Gymnasieskola

	Redov 2019	Budget 2020	Redov 2020
Antal elever	441	451	437
Kostnad tot per elev (tkr)	165 909	133 794	130 796
Undervisning per elev (tkr)	72 279	82 448	83 185

Elevantalet avser elever i gymnasieskolan och gymnasiesärskolan (Ekbackeskolan, IM, Naturbruksgymnasiet och Yrkesskolan). Antalet elever avser ett genomsnitt för hela året.

I kostnaden/elev ingår samtliga kostnader och intäkter som redovisas under verksamheterna som tillhör gymnasieskolan och gymnasiesärskolan. Här ingår till exempel personalkostnader, kostnader för förbrukningsmaterial, lokalkostnader samt intäkter från migrationsverket och skolverket. Kostnader och intäkter för interkommunal ersättning och bidrag är ej medräknade.

I kostnaden för undervisning ingår de kostnader och intäkter som redovisas under verksamheterna gymnasieundervisning samt undervisning Yrkesskolan.

De redovisade kostnaderna för gymnasieskolan 2020 är betydligt lägre än de redovisade kostnaderna 2019. Det beror på att under 2019 avvecklades Naturbruksgymnasiet och lokalkostnader tillhörande Naturbruksgymnasiet belastade gymnasieskolan under hela 2019. Dock är de budgeterade och redovisade kostnaderna för undervisning 2020 högre än de redovisade kostnaderna 2019.

Kultur och fritid

Aktivitet	Antal deltagare alt besökare 2019	Antal deltagare alt. besökare 2020
Lönsboda simhall	24306	16160
Osby simhall	42266	25789
Bibliotek	70219	46177
Ishall	53830	37725
Kultur och fritid	19546	6126
Fritidsgårdar	16419	10000
Musikskola	10265	8063

Det minskade antalet besökare inom samtliga verksamheter beror på nedstängningar och restriktioner på grund av pandemin.

Barn och familj

	2019	2020
Antal placeringar familjehem	35	42
Antal placeringar kons. familjehem	4	2
Antal placeringar HVB	3	2

Antalet placeringar på HVB-hem och i konsulentstödda familjehem har minskat även under 2020. I slutet av 2020 finns endast ett barn placerat på konsulentstödda familjehem och inget barn var placerat på HVB-hem. Däremot har antalet placeringar i familjehem ökat under 2020, vilket är resultatet av ett medvetet arbete av barn- och familjeenheten. Under 2020 har kostnaderna för placeringar på HVB-hem och konsulentstödda familjehem minskat med 6 000 tkr jämfört med 2019, medan kostnaderna för placering på familjehem har ökat med 3 000 tkr.

EKONOMI

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	121 885	111 190	97 803	13 387
Kostnader	489 652	483 704	481 000	-2 704
Resultat	-367 767	-372 514	-383 197	10 683

Analys av utfallet

Barn- och utbildningsförvaltningen redovisar 2020 ett överskott på 10 683 tkr jämfört med budget.

De flesta verksamhetsområden redovisar ett överskott jämfört med budget. Undantaget är förvaltningsövergripande administration och kultur och fritid som redovisar ett underskott jämfört med budget.

Förvaltningsövergripande administration redovisar ett underskott på 5 400 tkr. Underskottet beror på ett anpassningsuppdrag som har budgeterats centralt. Personalkostnaderna har varit något högre än budgeterat, men även intäkterna har blivit högre än budgeterat. Det beror på en utbetalning av sjuklönekostnader i samband med pandemin.

Förskolan redovisar en positiv avvikelse på 3 833 tkr. Förskole-enheterna redovisar ett sammanlagt överskott på cirka 3 400 tkr. Överskottet beror på att en förskoleavdelning som var budgeterad under 2020 inte har behövt öppna. Det beror också på en minskning av antalet tjänster som en anpassning till den nya förskolan i Osby. Överskottet på förskole-enheterna förklaras även svårigheter att få tag i behörig personal, samt minskade vikariekostnader i samband med pandemin. För övrigt beror överskottet något lägre kostnader och högre intäkter för IKE och bidrag och lägre personalkostnaderna för resurspoolen.

Grundskolan redovisar en positiv avvikelse på 5 292 tkr. Grundskole-enheterna redovisar sammanlagt ett överskott jämfört med budget 2020 på cirka 4 600 tkr. Överskottet beror på högre intäkter än budgeterat samt lägre personalkostnader än budgeterat. Att personalkostnaderna är lägre än budgeterat beror på minskade vikariekostnader i samband med pandemin, samt svårigheter att rekrytera behörig personal. Att intäkterna har blivit högre än budgeterat innebär att statsbidrag från skolverket till viss del har kunnat användas för att finansiera budgeterade tjänster.

Gymnasieskolan och vuxenutbildningen redovisar en positiv avvikelse på 6 417 tkr för 2020. Överskottet beror till största del på högre intäkter inom de flesta enheterna. Det handlar dels om högre intäkter än budgeterat för interkommunal ersättning, men även om högre statsbidrag från skolverket samt högre intäkter från migrationsverket. Kostnaderna för läromedel är lägre än budgeterad, vilket beror på pandemin. Även personalkostnaderna är lägre än budgeterat på de flesta enheterna.

Kultur och fritid redovisar en negativ avvikelse på 379 tkr. Avvikelsen beror till största del på ett beslut som fattades i slutet av året om att betala ut extra föreningsstöd. Inom många verksamheter inom kultur och fritid så syns tydliga effekter av pandemin. Intäkterna är betydligt lägre i simhallarna och fritidsgårdarna. Men även kostnaderna har till viss del blivit lägre inom dessa verksamheter.

Barn- och familje-enheten redovisar en positiv avvikelse på 923 tkr. Överskottet beror på lägre kostnader för placeringar på HVB och konsulentstödda familjehem. Däremot är kostnaden för placering i familjehem högre än budgeterat. Personalkostnaden är cirka 2 000 tkr lägre än budgeterat, vilket beror på att vissa tjänster har varit vakanta under delar av året. Även intäkterna från migrationsverket har blivit lägre än budgeterat, vilket beror på några av de ensamkommande barnen har blivit svenska medborgare. Då upphör ersättningen från migrationsverket, men kostnadsansvaret för kommunen kvarstår.

Sammanfattningsvis är detta några av orsakerna till den positiva avvikelsen jämför med budget:

- Återbetalning av sjuklönekostnader i samband med pandemin: 1 100 tkr
- Återbetalning av bidrag, Whitin, avser 2019: 600 tkr
- Budgeterade förskoleavdelning som ej har öppnats: 1 200 tkr
- Periodiserade statsbidrag avseende föregående år som ej har behövt återbetalas: 5 500 tkr
- Minskade kostnader och ökade intäkter interkommunal ersättning och bidrag: 4 000 tkr
- Svårigheter att få tag i behörig personal samt minskad användning av vikarier i samband med pandemin: 3 000 tkr
- Minskade kostnader för läromedel på grund av pandemin: 1 000 tkr

- Högre bidrag än budgeterat vuxenutbildningen: 1 400 tkr
- Lägre kostnader placeringar Barn och familj: 2 000 tkr
- Högre intäkter från migrationsverket (etableringsersättning): 1 000 tkr
- Vakanta tjänster och föräldraledigheter som ej har ersatts: 2 000 tkr

Budgetavvikelse per verksamhet 2020

	Budget 2020	Redovisat 2020	Avvikelse
Förvaltningsövergripande ledning och administration	1580	6980	-5400
Förskola	72768	68935	3833
Grundskola	162795	157503	5292
Gymnasieskola och vuxenutbildning	84233	77816	6417
Kultur och fritid	36994	37373	-379
Barn- och familjeenheten	24828	23905	923
Totalt	383198	372512	10686

Erhållet statsbidrag 2020

Projektnamn	Erhållet summa 2020 (tkr)
Whitin	573
Karriärtjänster	1 751
Lärlönelyftet	3 771
Kvalitetsäkrande åtgärder förskola och fritidshem	584
Nyanländas lärande	1 021
Lärarassistenter 2020	474
Bättre språkutveckling förskolan 2020	217
Likvärdig skola 2020	8 092
Högskolestudier specialpedagogik 2020	83
Bokstart i Skåne	75
Introduktionsprogram 2020	502
Kulturrådsböcker 2020	50
Skapande skola 20/21	525
Stärkt bemanning Barn och unga 2020	403
Bidrag psykisk ohälsa 2020	269
Migrationsverket	12 574
Bidrag maxtaxa	2 450
Totalt	33 414

I tabellen ovan ingår endast utbetalda bidragsbelopp 2020, ej periodiserade bidrag som avser föregående år.

FRAMTIDEN

Barn- och utbildningsförvaltningen centralt

Barnkonventionen blev lag i Sverige 2019. Det innebär att hänsyn ska tas till barnperspektivet i alla beslut. Inför 2020 så finns även en barnkonsekvensanalys med i förarbetet till de beslut som ska fattas i kommunen. Alla verksamheter har i uppdrag att arbeta med barnkonventionen och dess ändamål.

Mål- och resultatarbetet med framför allt Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt inom samtliga skolformer, kommer att fortsätta, då det är grunden för vårt arbete mot att bli en av de bästa skolorna i Sverige i att möta alla barn och elever utifrån deras förutsättningar.

Vi fokuserar på det systematiska kvalitetsarbetet i våra verksamheter. Vårt mål är att hela tiden förbättra och utveckla vårt arbete utifrån barn- och utbildningsnämndens uppdrag för att gynna god service och utbildning för våra medborgare.

Osbymodellen - en samverkansmodell mellan förvaltningar och nämnder, kommer att utvecklas för att vi tillsammans kan skapa en bättre kommun att arbeta och leva i.

Kommunikation mellan elever och lärare samt kommunikationen mellan skolan och vårdnadshavare ska ökas genom vårt arbete med upphandling av en ny lärplattform och elevdatabas.

Lokalfrågor kommer att stå högt upp på agendan då vi har behov av förändrade lokalförutsättningar utifrån ökat barn- och elevantal samt förändrade behov och efterfrågningar kring kultur- och fritidsutbud i Osby kommun.

I detta sammanhang är det också viktigt att hantera frågorna kring en säker skola. Det gäller både larm och skydd av lokaler-skalskydd, inkluderat möjligheter till allanrop.

Förskola

Under 2020 kommer två nya förskolor vara färdigbyggda i Osby kommun, en förskola i Lönsboda åtta avdelningar och en förskola i Osby centralort tio avdelningar. I Killeberg kommer under 2020 påbörjas byggnation av en förskola med sex avdelningar.

Barn och utbildningens intention är att under 2020 starta upp en förskola med uteprofil på Klintenområdet.

Förskolorna i Osby kommun har fyra prioriterade områden för sitt kvalitetsarbetet.

Utvecklingsorganisationer: Förskolans arbete ska styras mer än av rektor på förskolan. Förskollärares uppdrag har förtydligats i den reviderade läroplanen för förskolan Lpfö 18. Förskolorna i Osby kommun ska bygga upp utvecklingsorganisationer för både det inre arbetet och för ledningen.

Kollegialt lärande: Kollegialt lärande är en arbetsmetod som bidrar till utveckling av undervisningen genom att pedagogisk personal samarbetar strukturerat för att tillägna sig kunskaper och erfarenheter.

Tillgänglig lärmiljö: Att skapa förutsättningar för alla barn att lära i deras miljöer, även för de som har en funktionsnedsättning. Pedagoger ska fortbildas så att de kan skapa organisatoriska förutsättningar och vara flexibla så att lärmiljön kan anpassas för alla barnen i förskolan.

Barnkonventionen: Barnkonventionen har redan en stark ställning i förskolan och finns med som styrande dokument tillsammans med läroplanen. Nu ska förskolorna ha fokus på görandet och implementeringen av lagen.

Grundskola

Grundskola kommer fortsätta arbeta utifrån redan utarbetad utvecklingsorganisation med fokus på systematiskt kvalitetsarbete, digitalisering och SKUA (språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt). Område att fokusera på är tillgänglig lärmiljö för att stödja alla elever utifrån sina behov och förutsättningar nå sin fulla potential och ökad måluppfyllelse. SKUA (språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt) fortsätter vara grunden för all undervisning. Den pågående fortbildningsinsatsen för all pedagogisk personal kommer fortlöpa under hela 2020. Detta för att skapa en utvecklande och varierande undervisningsmiljö. Grundskolan kommer framöver vara allt mer i behov av digitala verktyg för att kunna uppfylla de nationella riktlinjerna, vilket är en stor utmaning för Osby kommun. Verkställandet av ny skolorganisation kommer påbörjas under 2020.

Gymnasie- och vuxenutbildning

Att möta den efterfrågan på arbetskraft och utbildning som krävs för näringslivet i och utanför Sverige är en stor utmaning inför kommande framtida rekryteringar. För att klara dessa utmaningar är det av största vikt att vi erbjuder attraktiva och bra utbildningar för våra ungdomars framtida yrkesval.

En avgörande faktor för skolans framtid är också hur vi ska och kan samarbeta med kommuner både norrut och söderut, för att skapa det bästa utbudet för eleverna i Osby kommun.

Internationaliseringsarbetet med APL utomlands samt skuggning för olika lärarkategorier och handledare blir en allt viktigare del i inkluderings- och integrationsarbetet.

Kultur- och Fritid

Under 2020 kommer en fullmäktigeberedning vara klar för hela kultur och fritid och ligga till grund för framtiden både gällande verksamhet, lokaler och framtida investeringar. Ishallens framtid kommer att beslutas om. Kultur och fritid fortsätter jobba med tematiskt och under året kommer kultur och fritid göra en ny HBTQ certifiering.

Barn- och familj

Förebyggande arbete och tidig upptäckt ger större möjlighet att skapa goda förutsättningar för våra målgrupper. Ett steg i detta är att det har påbörjats ett arbete med att nå fler och nya grupper av föräldrar för föräldrautbildningen Föräldrakraft. Detta kommer att i ett inledningsskede ske i samarbete med förskolepersonal. Ett annat steg är att en rejäl utbildningssatsning i samverkan med Region Skånes Barnskyddsteam har inletts, i syfte att öka förståelsen mellan kommunernas och regionens uppdrag när det gäller barns hälsa och utsatthet.

Barn- och utbildningsnämnden

§ 9

Årsredovisning 2020, barn- och utbildningsnämnden

BUN/2021:4 049

Barn- och utbildningsnämndens beslut

- Barn- och utbildningsnämndens årsredovisning 2020 godkänns.

Barnkonsekvensanalys

Inte aktuellt.

Sammanfattning av ärendet

Barn- och utbildningsförvaltningen har sammanställt barn- och utbildningsnämndens årsredovisning för 2020. Verksamhetsberättelsen behandlar årets händelser, måluppfyllelse, statistik, ekonomi och framtid.

Beslutsunderlag

Barn- och utbildningsnämndens arbetsutskotts beslut, den 9 februari 2021, § 36.

Tjänsteskrivelse "Årsredovisning bokslut avseende 2020", daterad den 21 januari 2021, från verksamhetscontroller Cindy Balte och förvaltningschef Eva Andersson.

Årsredovisning 2020, Barn- och utbildningsnämnden.

Beslutet skickas till

Barn- och utbildningsförvaltningen
Ekonomienheten
Ekonomichef, Gunnar Elvingsson
Förvaltningschef barn- och utbildning, Eva Andersson
Områdeschef förskola, Christel Torstensson
Områdeschef grundskola, Jessica Jönsson
Områdeschef gymnasie/vux, Stefan Ekvall
Enhetschef kultur och fritid, Fredrik Johnsson
Enhetschef barn och familj, Carina Alpar

Årsredovisning 2020



OSBY
KOMMUN

Innehållsförteckning

INLEDNING	2
Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	2
Osby kommuns vision	3
Hundrakronan.....	3
Kostnads- och intäktsstruktur	4
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	5
Översikt över verksamhetens utveckling.....	5
Den kommunala koncernen.....	6
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	8
Händelser av väsentlig betydelse.....	9
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	10
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	10
Balanskravsresultat.....	19
Väsentliga personalförhållanden	20
Förväntad utveckling	21
EKONOMISK REDOVISNING.....	21
Resultaträkning.....	22
Kassaflödesanalys	23
Balansräkning.....	24
Noter.....	25
Driftredovisning	33
Investeringsredovisning.....	33
Resultat- och balansräkning VA-verksamhet	34
Redovisningsprinciper.....	37
Redovisningsmodell	38
Ord och begrepp.....	39
VERKSAMHETSBERÄTTELSE	39
Kommunstyrelse.....	40
Miljö- och byggnämnden	43
Samhällsbyggnad exkl VA	46
Samhällsbyggnad, VA-verksamheten	51
Barn- och utbildningsnämnden.....	54
Hälsa och välfärdsnämnden.....	68
Överförmyndaren	77
De kommunala bolagen.....	79
REVISIONSBERÄTTELSE	87

INLEDNING



Kommunstyrelsens ordförande har ordet

År 2020 har verkligen varit ett annorlunda år och det är skönt att ha lämnat det bakom sig, detta år kommer vi för all framtid att ha i våra minnen. Det är året då vi fick stora begränsningar i hur vi får umgås och träffa andra människor, men också året då många företag har gått i konkurs, människor har blivit arbetslösa och många har mist någon anhörig med anledning av covid-19.

Året har varit oerhört kämpigt för personal inom sjukvården, äldreomsorgen och skolorna. Vi på högsta ledningsnivå har också arbetat väldigt mycket med ständiga möten om covid-19-situationen i kommunen sen mars månad och det pågår ännu ett tag framöver.

Stort tack till all personal i kommunen som har kämpat sig igenom detta år.

Efter mars månads budgetuppföljning visade nämnderna en negativ prognos med ett underskott på 15,7 miljoner kronor. Det prognosticerade underskottet har under året arbetats ner och när året var slut redovisade nämnderna för andra året i rad ett överskott, under 2020 blev nämndernas överskott 6,6 miljoner kronor. Totalt gör kommunen för året ett resultat på 26 miljoner kronor (balanskravsresultat), vilket motsvarar 3,1 % av skatter och bidrag. Under året har kommunen fått stora statsbidrag för att möta det minskade skatteunderlaget, nettoeffekten på skatter och generella bidrag blev 14 miljoner kronor. 26 miljoner kronor är ett mycket positivt resultat. Ett ekonomiskt överskott innebär att vi behöver låna mindre till kommande investeringar.

Totalt investerade vi 162 miljoner kronor under året, och det är en fortsatt hög investeringstakt. Största delen av investeringarna har gått till de nya förskolorna i Lönsboda och Osby, nytt LSS-boende på Ekelund samt asfalt och ny gatubelysning. Investeringar i VA-nätet uppgick till 17 miljoner kronor under året.

Under våren beslutade politiken om en ny grundskole-organisation med ett högstadium i Osby och ett i Lönsboda. Vi har beslutat att bygga en ny brandstation i Osby, min största önskan är att även polisen vill ha en station där. I september invigde vi kommunens nya LSS-boende på Ekelund, och i år ska det byggas ytterligare ett LSS-boende på Hemgården-tomten.

Vi har invigt 18 nya förskoleavdelningar, 8 på Skogsgården i Lönsboda och 10 på Rönnegården i Osby. Mycket bra för våra yngsta kommuninvånare och pedagogerna som arbetar där. I juni fick jag inviga Spegeldammens nya badplats i direktsänd radio, det var roligt men kallt.

Vi har köpt in flera hektar mark i Hasslarödsområdet där vi kan planera för 100-tals nya villor framöver och köpt mark för ett helt nytt äldreboende i Lönsboda. Det blir bra satsningar för framtiden. Under hösten antog vi en ny detaljplan för en F-6-skola i Killeberg, den ska börja byggas under 2021 precis som den nya F-9-skolan i Lönsboda. Kommunfullmäktige beslutade också om att bygga en helt ny ishall, jag hoppas verkligen att det kan komma igång i år.

Kommunfullmäktige antog en ny strategi för integration, arbetsmarknad och kompetensförsörjning samt öppnade vårt nya arbetsmarknadscenter Kompetensa. I april startar vår nya förvaltning Arbete och välfärd vars syfte är att få fler människor att gå från försörjningsstöd till egen försörjning.

För att stödja våra lokala butiker, restauranger och frisörer och för att ge kommunens anställda uppskattning har vi gett en julklapp på 1450 kr skattefritt per anställd i presentkort att använda i valfri butik i kommunen. Barn- och utbildningsnämnden har beslutat att ge 1 miljon kronor extra i föreningsstöd, som utbetalas under våren.

Osbybostäder har börjat bygga 8 nya lägenheter på Färgeriet i Lönsboda samt 28 nya lägenheter på Solgården i Osby. Många lokala företagare bygger också nya lägenheter.

Osby kommuns hemtjänst blev bäst i Skåne enligt vårdtagarna och Osby kommun klättrade mest i Skåne i Svenskt näringslivs företagsranking, vi har ökat 86 platser de senaste två åren. Det var verkligen roligt att få ta emot diplom och bli uppmärksammad för det arbete kommunen lägger ner för att förbättra företagsklimatet. Att ha ett bra företagsklimat är oerhört viktigt både för befintligt näringsliv och kommunens utveckling. Det är företagen som genom att anställa fler personer skapar ett större skatteunderlag, så att vi kan utveckla kommunens service till våra invånare.

Det går bra för många företag i Osby kommun och vi har läst om framtida satsningar under året. Osby Glas ska bygga nytt under året, Jem&Fix är först ut på vårt nya område bakom gamla Netto och Johpomek har invigt sina nya lokaler för att nämna några exempel.

Osby kommun har klarat covid-19-pandemin förhållandevis bra och vi var tidiga med digitala sammanträden. Det gjorde att vi blev rikskända i november för vårt första digitala kommunfullmäktigemöte och jag blev intervjuad i P4 Kristianstad Sveriges Radio, Morgonpasset i P3, TV4s Efter fem samt SVTs Morgonstudio, det var väldigt roligt och gjorde bra reklam för kommunen. Coronapandemin har påskyndat den digitala utvecklingen. Det som tidigare var helt otänkbart har nu blivit fullt möjligt och till och med självklart. Det är viktigt att vi redan nu funderar på hur vi vill ha det i framtiden när pandemin är över.

Politiken i Osby kommun har kunnat samarbeta mycket bra under året och det är jag väldigt glad för. Det är skönt att kunna lösa saker gemensamt i dessa svåra tider.

En god ekonomi är en förutsättning för att kunna göra framtida satsningar. De positiva resultat vi har nått under året hade

vi inte klarat utan alla medarbetare som dagligen ansträngt sig för att nå kommunens uppsatta mål. Jag vill framföra mitt varma tack för ert engagemang och er lojalitet i ert viktiga arbete i denna svåra tid 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:

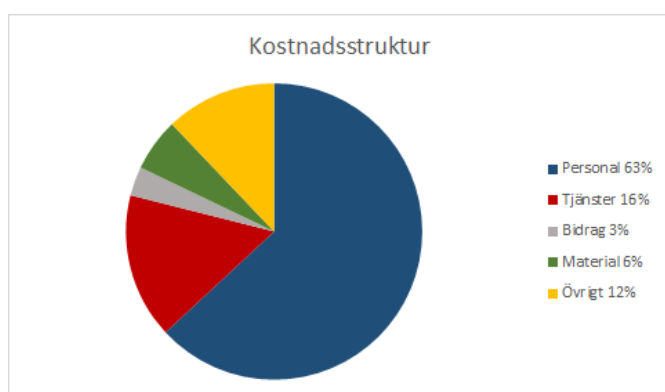


Kostnads- och intäctsstruktur

KOSTNADSSTRUKTUR

	Procent 2020	Mnkr 2020	Mnkr 2019
Personal	63	653,7	635,5
Tjänster	16	164,2	150,3
Bidrag	3	32,9	34,0
Material	6	59,9	56,7
Övrigt	12	125,5	120
TOTALT	100	1 036,2	996,5

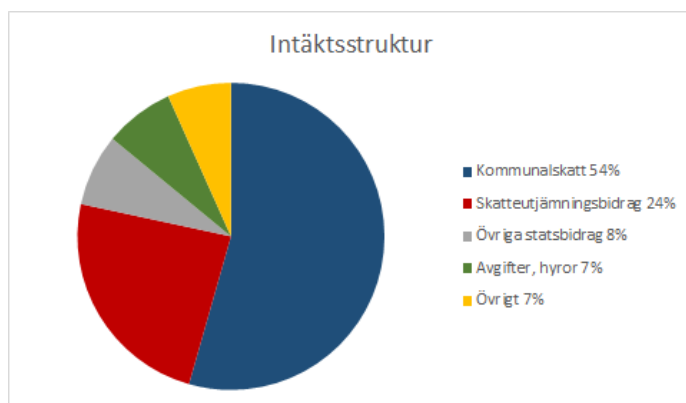
Diagram



INTÄKTSSTRUKTUR

	Procent 2020	Mnkr 2020	Mnkr 2019
Kommunalskatt	54	580,9	586,7
Skatteutjämningsbidrag	24	255,9	213,9
Övriga statsbidrag	8	81,0	73,9
Avgifter, hyror	7	78,2	76,7
Övrigt	7	71,6	72,3
TOTALT	100	1 067,6	1 023,5

Diagram



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling

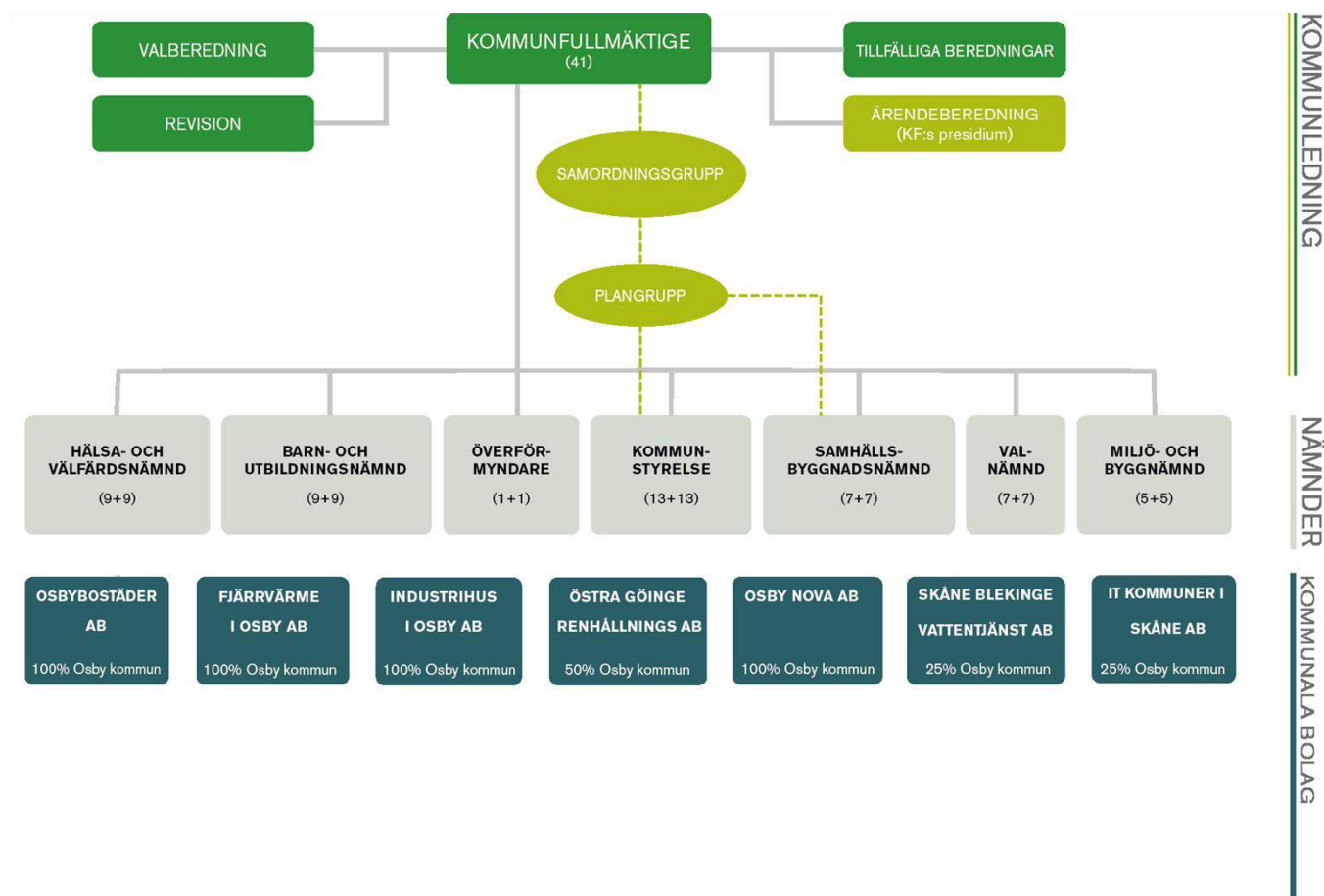
Fem år i sammandrag

Den kommunala koncernen	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter mnkr	292,5	281,9	306,1	347,5	308,4
Verksamhetens kostnader mnkr	1 017,8	980,9	1 000,4	985,7	930,9
Årets resultat mnkr	33,1	37,7	20,2	42,6	32,8
Soliditet %	43	44	45	46	45
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser %	33	33	33	33	30
Investeringar mnkr (netto)	186,7	223,3	125,1	94,1	104,6
Självfinansieringsgrad %	58	47	67	110	142
Långfristig låneskuld mnkr	718,1	664,8	559	530,3	535,9
Antal anställda årsarbetare	1 022	1 022			

Kommunen	2020	2019	2018	2017	2016
Antal invånare per 31 december	13 198	13 208	13 267	13 182	13 149
Kommunal skattesats	22,26	22,26	22,26	22,26	22,26
Verksamhetens intäkter mnkr	225,2	211,6	229,5	270,9	242,5
Verksamhetens kostnader mnkr	979,4	940,7	958,1	942,5	895,9
Årets resultat mnkr	31,4	26,9	11,5	32,4	24,6
Soliditet %	49	52	55	56	55
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser %	36	37	37	37	34
Investeringar mnkr (netto)	162,2	198,4	92,4	86,6	61,2
Självfinansieringsgrad %	53	40	8 260	86	
Långfristig låneskuld mnkr	395	345	245	245	245
Antal anställda årsarbetare	975	988	1 043	1 038	945

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%), Osby Nova AB (vilande bolag), IT-kommuner i Skåne AB (Unikom) (ägarandel 25%) samt Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT AB) (ägarandel 25%).

Kommunens bolag genererar 2020 sammantaget ett positivt resultat.

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

Fjärrvärme i Osby AB bedriver energiproduktion, värmedistribution, fjärrvärmehandel, energitjänster och entreprenader.

Industrihus i Osby AB ska uppföra, anskaffa och

tillhandahålla lämpliga lokaler för närservice åt hushåll, hantverk och småindustri.

Osby Nova AB har varit vilande under året och ingen verksamhet har bedrivits.

ÖGRAB har sedan 2012 ansvar för insamling, transport och omlastning av avfall från Östra Göinge och Osby kommuner.

Sedan årsskiftet 2019/2020 är Osby kommun tillsammans med Östra Göinge, Höör, Hörby kommuner, delägare i Unikom. Bolagets ändamål är att tillsammans med ägarna svara för IT-verksamheten i kommunerna. Syftet är att erbjuda en kostnadseffektiv och säker förvaltning av IT-verksamheten.

SBVT 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 ska vidare bedriva konsultverksamhet i VA-frågor inom huvudmännens verksamhetsområde.

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	0,16 %
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	312	0	0	0	0	0	1 340
Osbybostäder AB	100	237	0	0	0	0	0	1 160	0
Östra Göinge Renhållnings AB	50	0	0	0	0	0	0		0
Fjärrvärme i Osby AB	100	30	0	0	0	0	0	150	0
Industrihus i Osby AB	100	45	0	0	0	0	0	5	0
Osby Nova AB	100	0	0	0	0	0	0	0	0
IT Kommuner i Skåne AB	25	0	0	0	0	0	0	25	0
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	25	0	0	0	0	0	0	0	0
Totalt		312	312	0	0	0	0	1 340	1 340

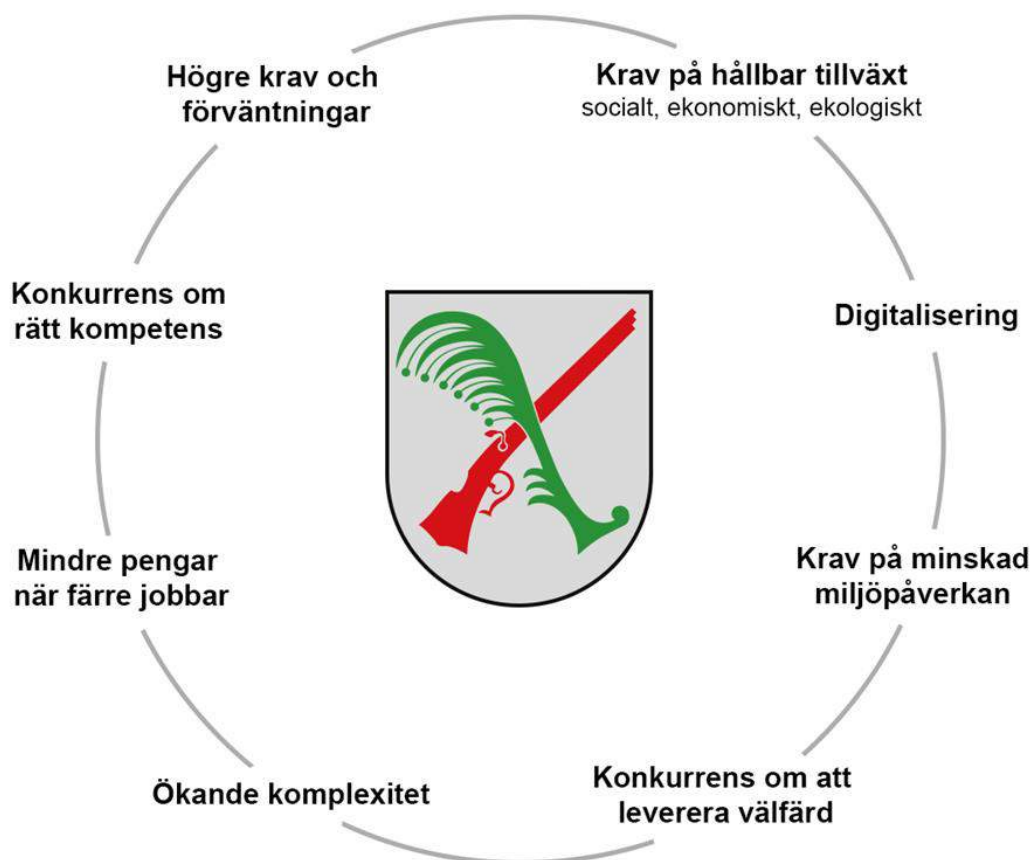
Koncernen Osby kommun, Mnkr

	Omsättning	Tillgångar	Skulder	Eget kap	Årets res 1)
Osby kommun	1 062,0	1 239,5	618,7	611,5	31,4
Osbybostäder AB	55,4	320,7	254,7	57,9	4,5
Östra Göinge Renhållnings AB (50%)	45,8	63,5	22,5	15,9	-1,6
Fjärrvärme i Osby AB	30,9	90,2	26,6	12,6	2,0
Industrihus i Osby AB	0,5	3,5	1,1	2,3	0,0
Osby Nova AB	0,0	0,4	0,0	0,4	0,0
IT-kommuner i Skåne AB	65,6	71,4	64,2	7,2	-2,6
Skåne Blekinge Vattentjänst AB (25%)	164,0	27,9	23,9	4,0	0

1) Årets resultat före bokslutsdispositioner och skatt

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Osby kommun och omvärlden



Bilden ovan sammanfattar en rad omvärldsfaktorer som påverkar Osby kommuns invånare och verksamhet.

I takt med ökad levnadsstandard tenderar invånare att ställa **allt högre krav och ha högre förväntningar** på samhälls-servicen. I och med ökad globalisering och digitalisering öppnas nya möjligheter men samhället tenderar också att bli mer komplext. För att möta upp kraven behövs ett **bra ledarskap i kommunens verksamheter** som kan möta en föränderlig omvärld och de utmaningar som ledarskapet behöver hantera i välfärden.

Lokalt och även nationellt är vi på väg in i ett skede med en mindre fördelaktig befolkningsstruktur där **färre i arbetsför ålder ska försörja allt fler**.

Sveriges kommuner och regioner (SKR) lyfter i sin ekonomirapport fram **digitalisering** och ett **förlängt arbetsliv** som vägar att möta kommunsektorns utmaningar.

Ett sätt att möta den snabbt ökande efterfrågan på välfärds-tjänster är att utnyttja ny digital teknik. **Digitala lösningar inom både administration och välfärdstjänster** kan bidra till att underlätta såväl kompetensförsörjning och ekonomi och samtidigt **minska miljöpåverkan**. Vi kan nu när pandemin Covid-19 har drabbat samhället se hur digitaliseringen har utvecklats i raketfart.

En orsak till vikten av ett **förlängt arbetsliv** är den ökande

livslängden för den svenska befolkningen. De närmaste årens demografiska utmaningar, med bl a fler äldre, ställer ännu högre krav på att vi förlänger vårt arbetsliv för att klara be-manningen i välfärden när andelen invånare i ålder 20-64 år minskar.

Konjunkturrådet (Svensk Näringsliv och samhälle) har släppt en rapport om hur de ser på kommunernas framtid. De utmaningar som rådet bl a pekar på är urbaniseringen som ger skilda villkor för storstad respektive landsbygd, högt flyk-tingmottagande där många av flyktingarna är unga, vilket ställer höga krav på skolan.

För att möta utmaningarna ska Osby kommun sträva efter att vara en **modern kommun** som är öppen och transparent, som arbetar aktivt med delaktighet, trygghet och att minska skill-nader, där alla har samma rättigheter och möjligheter och där mångfald är en tillgång.

En framgångsfaktor för kommunens tillväxt är också att **ut-veckla samarbetet med näringslivet**. Det ska vara enkelt att vara företagare i Osby kommun. Kommunens kontakter med näringslivet ska kännetecknas av servicekänsla, profession-ellt bemötande och lösningsorientering.

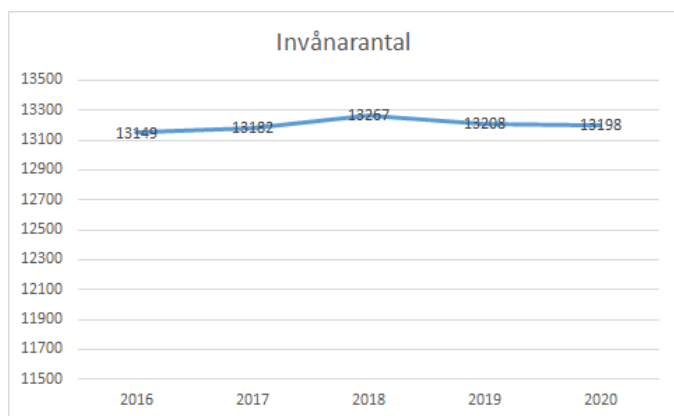
Hållbarhetsarbete

Som ett led i hållbarhetsarbetet deltar kommunen via samhällsbyggnadsförvaltningen i två projekt med syfte att energieffektivisera fastigheterna och minska klimatpåverkan -

Fossilbränslefri kommun och energieffektivisering av fastigheter samt projektet *Fossilbränslefria uppstartskommuner*. I tabellen nedan sammanfattas utfallet av arbetet för 2020.

Indikator	Mål	Utfall 2020	Kommentar
Miljömärkt el	100%	100%	Kommunen köper "Bra miljöval el" sedan flera år tillbaka
Fossilbränslefri värme	100%	93%	Under 2020 minskade oljeanvändningen med 35 m3
Fossilbränslefria drivmedel	100%	44%	Under 2020 ersattes fossil diesel med HVO i driftavdelningens fordon. Vid årets slut fanns 25 elbilar i fordonsflottan.

Befolkningsutveckling



Under 2020 minskade kommunens befolkning med 10 personer. Den senaste 5 årsperioden innehåller sammantaget en liten ökning. Födelsenettot (Födda minus döda) var - 35. Där emot ökade inflyttningen till kommunen under året + 25

Händelser av väsentlig betydelse

I början av året stormade coronaviruset, Covid-19, in och vände upp och ned på inte bara kommunens arbete utan hela världen. Det kommunala arbetet både i politik och inom kommunens verksamheter har fått bedrivas på ett annorlunda sätt i stort sett hela året. Hälsa- och välfärdsförvaltningens verksamhet har stått i frontlinjen och verksamheten har skötts på ett föredömligt sätt.

Osby kommun förbättrade sin ranking med 63 placeringar (mest i Skåne) i Svenskt Näringslivs ranking om företagsklimatet. Mätningen visade att det har skett ett förbättringsarbete där kommunen visat ett större intresse för företagen och deras behov.

Under året har en process pågått för att få till stånd ett samarbete inom räddningstjänsten med Hässleholms kommun om bl a ledning och myndighetsutövning. Kommunfullmäktige beslutade om samarbetsavtal i oktober månad. Avtalet gäller fr o m januari 2021.

Under hösten öppnade kommunens nya arbetsgivar-/arbetstagarcenter Osby kommun Kompetensa. Centret är en del i att förverkliga kommunens strategi för integration, arbete och kompetensförsörjning.

Osby kommun är sedan 1 januari delägare i IT-kommuner i

Skåne AB (Unikom). Under våren och sommaren har större delen av IT-miljön och datorerna överförts till Unikoms nät.

I Socialstyrelsens enkätundersökning om hemtjänsten fick Osby kommun mycket bra betyg. Resultatet visade att kommunen har flest andel brukare som är "sammantaget nöjda med hemtjänsten" i Skåne. Många känner sig trygga med hemtjänsten, har förtroende för personalen och upplever att det är lätt att få kontakt med dem vid behov.

De nya större förskolorna är nu klara och tagna i bruk. Förskolan i Lönsboda, Skogsgården med 8 avdelningar, och den nya förskolan i Osby, Rönnegården med 10 avdelningar.

Ombyggnation av fastigheten Ekelund från kontor till korttidsboende för LSS genomfördes under året.

Under 2020 införskaffades 20 elbilar att användas till hemtjänsten och anställda på kommunhuset. Ett steg i kommunens arbete mot att bli en fossilfri kommun.

Fr om 1 maj 2021 har Osby och Östra Göinge kommun en gemensam löneenhet. Syftet med den gemensamma enheten är minskad sårbarhet, ökad gemensam kompetens samt effektivisering.

Inom ramen för den administrativa utredningen som gjordes under 2019 har förändringar under året skett i olika processer såsom fakturahanteringsprocess och löneprocess. En central bemanningsenhet har också införts.

Kommunen står inför ett omfattande investeringsprogram. Informationsinsatser genomfördes därför där kommunens byggplaner har presenterats vid dialoger med det lokala näringslivet.

Under hösten togs beslut om att inrätta en ny förvaltning från våren 2021, arbete- och välfärdsförvaltningen. Den nya förvaltningen får ansvar för socialtjänst både för vuxna och barn, arbetsmarknadsfrågor samt vuxenutbildning.

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 2020 rapporterade nämnderna sin ekonomi efter mars, april, maj, augusti, september och oktober. I samband med delårsrapporten i augusti rapporteras också uppföljning av verksamhetsmål/målområden och finansiella mål.

Under 2020 genomfördes också presidieberedningar mellan kommunstyrelsen och nämnder, främst för information om ekonomi, men också om aktuella verksamhetsfrågor.

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

KS ordförande genomförde ordförandeberedning med nämndsordföranden.

Ägardialoger med de kommunala bolagen genomfördes under hösten med deltagare från kommunstyrelsens arbetsutskott och respektive bolags presidium.

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 2020. Kommunstyrelsen uttalar, med utgångspunkt från nämndernas och bolagens uppföljningsrapporter, att Osby kommun hade en tillfredsställande intern kontroll 2020.

Efter revisionens granskning och synpunkter 2019 har förbättringsåtgärder genomförts. Nämnderna genomför i högre utsträckning risk- och väsentlighetsanalys inför fastställande av internkontrollplan. Den interna kontrollen rapporteras också i samband med delårsrapporten i augusti och inte enbart vid årsbokslutet.

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 mm 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 nämnds/förvaltnings verksamhetsberättelse.

O Målområde: Attraktiv och hållbar boendekommun

"Vi arbetar medvetet för att skapa attraktiva boendemiljöer och ökat bostadsbyggande"

"Osby kommun bedriver ett hållbarhetsarbete med kommande generationer i åtanke"

Nämndmål

Tänker alltid lite längre - väl genomtänkta beslut och hållbar samhällsplanering (Samhällsbyggnadsnämnden) Delvis uppfyllt.

Finns överallt - verksamheten i alla kommunens delar i förhållande till demografin (Samhällsbyggnadsnämnden) Delvis uppfyllt

Vi ska erbjuda utbildning och mötesplatser som leder till en ökad medvetenhet om livsstilens betydelse för hälsan, miljön och samhället (Barn- och utbildningsnämnden) Delvis uppfyllt

Alla verksamheter ska systematiskt arbeta för minskad miljöpåverkan och ökad hållbarhet (Hälsa- och välfärdsnämnden) Inte uppfyllt

Nämnden ska upprätta en tillsynsplan och säkerställa att den följs (Miljö- och byggnämnden) Delvis uppfyllt

Analys av resultatet

Inom samhällsbyggnadsnämnden pågår arbete med att iordningsställa fler tomter för bostäder, industri och verksamhet i alla kommunens orter. Mycket är klart men en del åtgärder återstår för att komma upp till önskad volym.

Pandemin har tydligt påverkat måloppfyllelsen i barn- och utbildningsnämndens verksamheter, särskilt antal fysiska besök. Många arrangemang har dock kunnat genomföras digitalt. Drogvaneundersökningen visar en positiv tendens, färre ungdomar har provat alkohol, narkotika, rökt eller snusat 2020 jämfört med föregående år.

Hälsa- och välfärdsnämndens mål för miljö och hållbarhet är inte uppnådda. Det digitala läkarstödet saknar fortfarande utrustning vilket är ett problem där ansvaret ligger på Region Skåne. Antalet miljöprofiler i verksamheterna behöver också öka. Laddmöjligheter i tillräcklig utsträckning för fordon har dock kommit igång under 2020.

Miljö- och byggnämnden har inte fullt ut uppnått sina tillsynsmål. Pandemin har inneburit att tillsyner har fått skjutas på framtiden. Långtidsfrånvaro har också påverkat området livsmedelstillsyn.

Slutsats

Fyra nämndsmål bedöms vara delvis uppfyllda. Ett nämndsmål bedöms som ej uppfyllt.

Målområdet bedöms som delvis uppnått.

O Målområde: Utveckling och tillväxt

"Utbildning och kommunikation är en förutsättning för att vara en öppen och modern kommun"

"Vi jobbar för utveckling och tillväxt i ett nära samarbete med näringslivet"

Nämndsmål

Osby kommun är en hållbar kreativ kommun som bidrar till tillväxt och utveckling (Kommunstyrelsen) Ej uppfyllt

Osby kommun ökar service och tillgänglighet för medborgare genom digitalisering, kommunikation och kunskap (Kommunstyrelsen) Uppfyllt

Osby kommun har ett gott ledarskap och medarbetarskap (Kommunstyrelsen) Uppfyllt

Öppna och nyskapande - fokus på kommunikation, service och att göra nytt (Samhällsbyggnadsnämnd) Uppfyllt

Vi ska skapa ökad tillgänglighet och delaktighet genom att erbjuda ökad kunskap, kommunikation och skapande (Barn- och utbildningsnämnd) Delvis uppfyllt

Kommunikation och digitalisering leder till förbättrad kvalitet, ökad trygghet och bidrar till ett starkare varumärke för Hälsa- och välfärdsnämnden hos medborgare och näringsliv (Hälsa- och välfärdsnämnden) Ej uppfyllt

Miljö- och byggnämnden ska hjälpa företagen att göra rätt (Miljö- och byggnämnden) Uppfyllt

Nämnden ska bedriva en tillsyn som är tydlig, effektiv och

rättssäker (Miljö- och byggnämnden) Delvis uppfyllt

Analys av resultatet

Arbetet som pågår för att förbättra företagsklimatet avspeglar sig i Svenskt näringslivs ranking. Målet uppnåddes inte, men förbättringen jämfört med föregående år var markant. NKI-mätningen (Nöjd Kund index) visar att det finns områden som behöver förbättras. Det handlar både om serviceområden såsom tillgänglighet, information och bemötande och om myndighetsområden.

Ett långsiktigt arbete är påbörjat för att öka service och tillgänglighet för medborgare. Nästa steg är att ytterligare utveckla kommunens kontaktcenters roll, utveckla kommunens kommunikation med invånare, företag och besökare, bland annat osby.se och den information som finns där, samt att införa e-tjänster och mina sidor för invånare och företag.

I medarbetarenkäten om Gott ledarskap och medarbetarskap blev målet om att nå ett resultat på minst 80 i index uppnått. Resultatet från undersökningen är mycket bra, dock skulle en högre svarsfrekvens varit önskvärd. Verksamheterna behöver arbeta vidare med resultatet för att bibehålla de goda arbete som sker tillsammans med våra medarbetare.

Utifrån de indikatorer som har gått att mäta under 2020 inom barn- och utbildningsnämnden kan målet anses vara delvis uppfyllt. Pandemin har påverkat deltagarantalet inom kultur- och fritidsverksamheter, medan meritvärdet och behörigheten till gymnasiet har ökat under 2020. Gällande digitala verktyg pågår en utökning inom förskolan och grundskolan. Under höstterminen 2020 verkställdes att alla elever i årskurs 7-9 har varsin dator.

Inom hälsa- och välfärdsnämnden är bedömningen att det krävs arbete för att öka kontakterna med näringslivet när det gäller arbete och praktik, samt en hel del arbete för att förbättra brukarbedömningen av ekonomiskt bistånd. Antal positiva och informativa inlägg som publiceras om Hälsa och välfärd i massmedia har ökat under året.

Miljö och byggs ökade fokus på preventivt arbete visar gott resultat. För att undvika onödigt friktion och för att få en smidig ärendehantering är det viktigt att på ett tidigt stadium förutsättningslöst diskutera projekt där myndigheten kommer att vara involverad.

Merparten av klagomålen inom miljö och bygg som inte kommunicerats inom tre veckor ligger på byggsidan, vilket tillsammans med andelen meddelade bygglov inom 10 veckor är sannolikt en effekt av underbemanning som förekommit under året. Då miljö- och byggnämnden fått ett resurstillskott inför 2021 kommer byggsidan att ha en högre bemanningsgrad när rekryteringarna är genomförda, vilket bör ge en högre måloppfyllelse.

Slutsats

Fyra nämndsmål bedöms som uppfyllda, två som delvis uppfyllda och två som ej uppfyllda.

Målområdet bedöms som delvis uppnått.

O Målområde: Trygghet hela livet

"Tillsammans skapar vi förutsättningar och möjligheter för människor i alla åldrar att forma ett tryggt liv"

Nämndmål

Vi ska ge alla det stöd de behöver för att kunna utvecklas och utmanas efter sina förutsättningar (Barn- och utbildningsnämnden) Uppfyllt

Den enskildes arbetsförmåga ska öka för att uppnå egen försörjning och bidra till framtida kompetensförsörjning (Hälsa och välfärdsnämnden) Delvis uppfyllt

Behovet av insatser ska minska och leda till ett självständigt liv med en meningsfull vardag (Hälsa och välfärdsnämnden) Delvis uppfyllt

Analys av resultatet

Inom barn och utbildning är nöjdheten hos vårdnadshavare inom förskolan och ungdomar som har kontakt med socialtjänsten på en väldigt hög nivå. Fritidsgårdarna har nått sitt mål gällande antal besökare och ungdomsarbetaren har trots pandemin kunnat arbeta med fler ungdomar under 2020 jämfört med föregående år.

För hälsa och välfärd har målet om antalet personer i arbetsmarknadspolitiska anställning som fått anställning inom vård och omsorg eller påbörjar en vårdutbildning inte kunnat

uppnås.

Inte heller målet gällande antal långtidsarbetslösa i kommunen har uppnåtts, utan denna andel har gått upp med 0,9 procentenheter. Här är det sannolikt så att det allmänna läget på arbetsmarknaden under året har påverkat negativt.

Andel av befolkningen som under året erhållit ekonomiskt bistånd har ökat något men totalt utbetalt ekonomiskt bistånd håller sig på samma nivå som föregående år.

Endast 17 % av de som lämnat etableringsuppdraget hade under 2019 börjat arbeta eller studera. Vi bör observera att statistiken här ligger ett år bak i tiden och att covid-19 därför inte kan anses ha påverkat dessa siffror.

Brukarundersökningen för hemtjänst visar ett mycket bra resultat och ligger i Skåne-topp. 97% uppger att de är nöjda med hemtjänsten.


Slutsats

Ett nämndmål bedöms vara uppfyllt och två delvis uppfyllda.


Den samlade bedömningen blir även för detta målområde delvis uppfyllt.

Uppföljning av finansiella mål


Årets resultat ska under 2020 uppgå till minst 0,2% av skatter och bidrag. För 2021 ska resultatandelen vara 0,0%. För 2022 ska resultatandelen vara 0,0%. På längre sikt är målsättningen att återgå till 2%.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Årets resultat	Minst 2	25,6	Årets resultat 2020 blev 31,4 mnkr. Budgeterat resultat var 2,0 mnkr. Exkl. jämförelsestörande poster blev resultatet 31,0. Balanskravsresultatet innan avsättning till resultatutjämningsreserv uppgick till 25,6 mnkr, vilket motsvarar 3,1% av skatter och bidrag. Målet uppfylls väl. (Osby kommun)


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

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Finansiella kostnader i förhållande till verksamhetens nettokostnader	Max 3 %	0,4 %	De finansiella kostnaderna uppgick till 2,9 mnkr 2020 vilket motsvarar 0,4%. Målet uppfylls väl. (Osby kommun)

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

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Soliditet	Minst 25%	36%	Mellan 2019 och 2020 har skett en liten försämring från 37% till 36%. Målet är dock uppfyllt. (Osby kommun)

All kommunal bolagsverksamhet ska regelmässigt ge ett positivt resultat.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Resultat koncernbolag			De kommunala bolagen redovisar alla positiva resultat eller 0-resultat förutom ÖGRAB och IT kommuner i Skåne AB (UNIKOM) som visar minusresultat. Målet anses delvis uppnått. (Osby kommun)

Ekonomisk analys

KOMMUNKONCERNEN

I kommunkoncernen ingår Osbybostäder AB, Industrihus i Osby AB, Fjärrvärme i Osby AB, Östra Göinge Renhållnings AB (ÖGRAB) (ägarandel 50%), Osby Nova AB (vilande bolag) samt Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT AB) (ägarandel 25%). Fr o m 2020 ingår också IT-kommuner i Skåne AB (Unikom) (ägarandel 25%)

Koncernresultat

Resultatet för koncernen blev 33,1 mnkr att jämföras mot 2019 års resultat på 37,7 mnkr. Verksamhetens nettokostnader ökade med cirka 4,5 % jämfört med 2019 till 800 mnkr.

Koncernbalansräkning

Soliditeten för kommunkoncernen ligger på 43 % vilket är en liten försämring jämfört med föregående år (44 % 2019). Den genomsnittliga soliditeten för kommunkoncerner i Sverige är 39% och i Skåne 38% utifrån den senast tillgängliga statistiken (2019), vilket innebär att det ser lite bättre ut för Osby jämfört med nivån för Sveriges kommunkoncerner.

Denna soliditet är inklusive pensionsavsättning i balansräkningen. Pensionsskulden som redovisas som ansvarsförbindelsen ingår inte.

Likviditet och upplåning

Likviditeten för kommunkoncernen uppgår till 129,1 mnkr, vilket är en ökning med 10,4 mnkr jämfört med föregående år. Upplåningen för kommunkoncernen har ökat med 57,3 mnkr till 673,8 mnkr. Kommunen har ökat sin skuld med 50 mnkr medan Fjärrvärme har amorterat 10 mnkr. Övrig skuldökning beror på att bolaget IT kommuner i Skåne AB nu också ingår.

FINANSIELL ANALYS KOMMUNEN

Sammanfattning

Osby kommun uppfyller tre av fyra finansiella mål som fastställts av kommunfullmäktige för 2020. Årets resultat som andel av skatter och bidrag uppgår till 3,8%. Utan jämförelsestörande poster är resultatandelen 3,7 %. Balanskravsresultat som andel av skatter och bidrag uppgår till 3,1%.

Osby kommun klarar därmed kommunallagens balanskrav med god marginal. Kommunen har inte heller några negativa resultat från tidigare år som ska täckas.

Årets ekonomiska resultat innehåller mycket engångsintäkter men får anses vara i takt med god ekonomisk hushållning. Långsiktigt behövs resultat på en hög nivå, bl a för att ha handlingsutrymme för att kunna möta förändringar i omvärlden. Överskott ger också utrymme för att självfinansiera en större del av investeringarna.

De finansiella kostnaderna som andel av verksamhetens nettokostnader fortsätter att vara låga trots att nyupplåning har genomförts med 50 mnkr under året. Ränteläget är fortsatt lågt.

Kommunens soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser är 36% och därmed något försämrad jämfört med föregående år då den uppgick till 37%

Samtliga kommunala bolag redovisar plusresultat för 2020 förutom ÖGRAB och Unikom som visar underskott.

Resultat och kapacitet

Årets resultat och jämförelsestörande poster

Osby kommun redovisar ett resultat 2020 på 31,4 mnkr. Resultatet exklusive jämförelsestörande poster uppgår då till 31,0 mnkr. Balanskravsresultatet uppgår till 25,6 mnkr. Resultatet innehåller en stor del engångsintäkter i form av statsbidrag för att mildra effekten av pandemin.

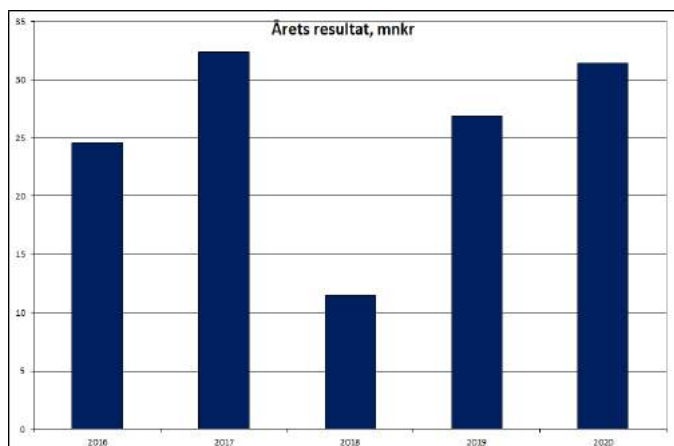
Som jämförelsestörande post redovisas värdeökning av tillgångar i kapitalförvaltningen med netto 3,1 mnkr. Nya redovisningsregler fr o m 2019 innebär att även orrealiserade vinster ska redovisas. Värdering har genomförts av anläggningar, vilket medfört att värdet av anläggningstillgångar skrivits ned med totalt 9,9 mnkr. Nedskrivningen bedöms också som en jämförelsestörande post. Kommunen har under året haft merkostnader, på grund av pandemin, som ersatts med statsbidrag. Både merkostnader och statsbidrag har bedömts som jämförelsestörande.

Osby kommuns resultatmål för året har var minst 0,2% av skatter och bidrag. Årets resultat 2020 uppgår till 3,8 % av skatter och bidrag. Om vi räknar bort jämförelsestörande poster blir resultatandelen 3,7% och om vi utgår från balanskravsresultatet blir andelen 3,1%

Ett positivt resultat i nivå med resultatmålet och långsiktigt mot 2% 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.

	2020	2019	2018
Årets resultat (mnkr)	31,4	26,9	11,5
Årets resultat exkl jämförelsestörande poster	31,0	22,7	0,9
Årets resultat/skatteintäkter och utjämning %	3,8 %	3,4 %	1,5 %
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster/skatteintäkter och utjämning %	3,7 %	2,8 %	0,1 %

Årets resultat



Nettokostnadsandel

%	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter och kostnader (netto)	90,2	91,1	94,7
Planenliga avskrivningar	6,4	6,2	5,4
Nettokostnadsandel exkl. jämförelsestörande poster och finansnetto	96,6	97,3	100,2
Finansnetto	-0,3	-0,1	0,1
Nettokostnadsandel exkl. jämförelsestörande poster	96,3	97,2	100,2
Jämförelsestörande engångsposter	-0,1	-0,5	-1,7
Nettokostnadsandel	96,2	96,7	98,5

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 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.

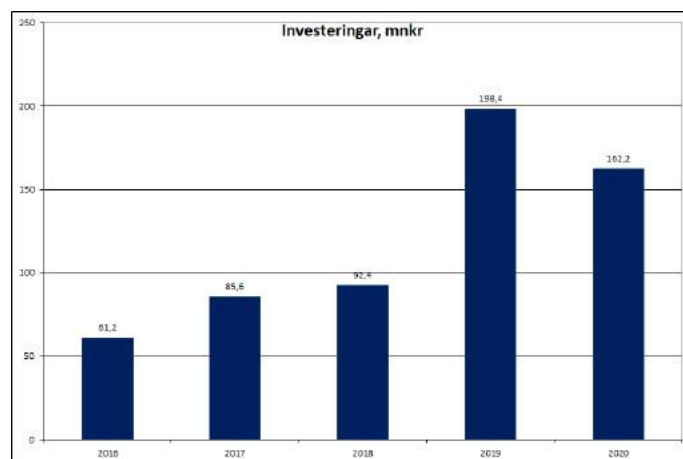
När Osby kommuns nettokostnadsandel exklusive jämförelsestörande poster och finansnetto analyseras framgår det att nettot av verksamhetens intäkter och kostnader under 2020 tog i anspråk ca 96 % av skatteintäkterna, vilket är en förbättring jämfört med 2019.

Årets investeringar

	2020	2019	2018
Investeringar brutto (mnkr)	165,9	201,3	96,3
Investeringar efter avdrag för investeringsinkomster (mnkr)	162,2	198,4	92,4
Varav VA-investeringar	16,5	18,1	12,5
Investeringar exkl va-anläggningar/skatteintäkter %	17,4	22,5	10,4
Utförandegrad	62 %	72 %	39 %

Årets nettoinvesteringar 2020 uppgick till 162 mnkr mot budgeterade 262 mnkr, även i år ett högt investeringsbelopp. Utfallet innebär att 62% av budgeten utfördes vilket kan jämföras med 72% för år 2019.

Bland årets större investeringsutgifter finns: Nya förskolor i Osby och Lönsboda 27 mnkr, Utbyggnad planområden samt markköp 32, Asfaltering 12, Gatubelysning 10, Lokaler till LSS - Ekelund 16, Vatten och avloppsinvesteringar 16.



Självfinansieringsgraden av investeringar

%	2020	2019	2018
Självfinansieringsgraden av nettoinvesteringar	53	40	60

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. Trots ett bra resultat stannar självfinansieringsgraden år 2020 på 53%. Utfallet för 2020 innebär att finansiering av investeringar även har fått ske med nya lån på 50 mnkr och en ökning av övriga skulder.



Risk – kontroll

Likviditet och låneskuld

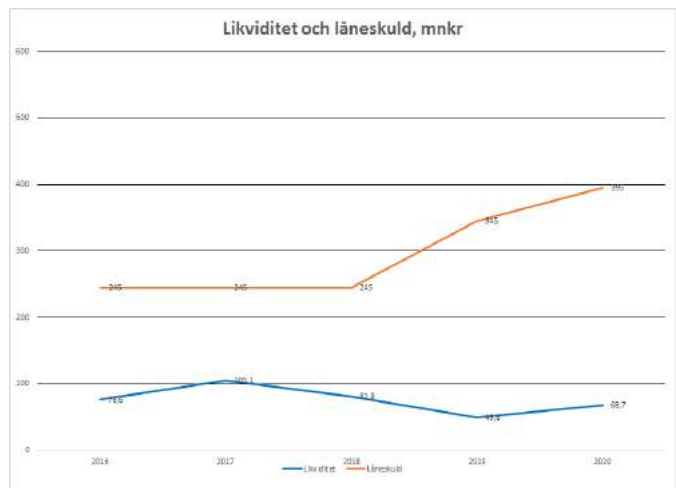
%	2020	2019	2018
Kassalikviditet	67	69	82

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. I de kortfristiga skulderna ingår dock semesterlöneskulden med 35 mnkr. Sannolikheten att denna skuld kommer att betalas ut på kort sikt är dock väldigt låg.

Kassalikviditeten har minskat något under 2020. Kommunens likviditet får ändå bedömas som förhållandevis god.

Kommunens låneskuld uppgick till 395 mnkr vid årsskiftet. För att finansiera investeringar har låneskulden ökat med 50 mnkr under 2020. Den av kommunfullmäktige beslutade finanspolicyn innehåller riskmandat och beloppsgräns för finansverksamheten. För att hantera ränterisken (risk för upp- och nedgång i räntekostnaderna) ska lånen spridas på olika räntebindningstider. Låneskulden hade en genomsnittlig räntebindningstid på 2,6 år (föregående år 2,2). 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 kapitalbindningstid på 3,4 (3,4) år per 31 december 2020. 16% av låneskulden förfaller inom ett år. Värdena ligger inom de beslutade intervallen i finanspolicyn. Räntekostnaderna, har, trots ökad upplåning, bara ökat marginellt under året. Snitträntan för hela 2020 uppgick till 0,65% (f g år 0,75%).



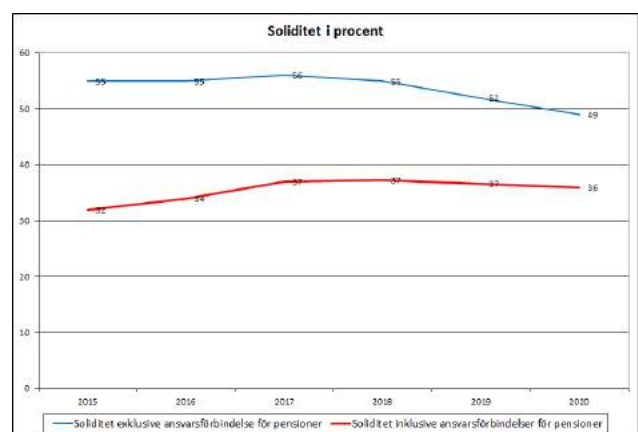
Soliditet

%	2020	2019	2018	Snitt riket 2019
Soliditet enligt balansräkningen	49	52	55	
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser	36	37	37	27

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 samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt var 36%, vilket innebär en liten minskning jämfört med 2019 (37%). Genomsnittet för soliditetsmättet, inklusive samtliga pensionsförpliktelser, låg bland Sveriges kommuner på cirka 27% 2019.

Soliditeten exklusive pensionsförpliktelser minskade under året från 52% till 49% främst till följd av ökad upplåning och ökning av övriga kortfristiga skulder.



Kommunalskatt

Skattesatsen i Osby kommun är 22,26%, oförändrad sedan 2015 då skatten höjdes med 50 öre. I Skånes trettiotre kommuner varierar skattesatser 2020 mellan 18,50 % i Vellinge till 22,26% i Osby. Den genomsnittliga skattesatsen i länet uppgick under 2020 till 20,51% och i riket till 20,72%. Den genomsnittliga skattesatsen för Osbys angränsande kommuner (Kristianstad, Östra Göinge, Hässleholm, Olofström, Markaryd och Älmhult) uppgick till 21,27%. År 2021 har Bromölla högst skatt i Skåne med 22,56%.

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 177 mnkr (föregående år 178). Av dessa redovisas 9 (10) mnkr i balansräkningen som en avsättning och 168,0 (168) 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 58,5 (55,5) mnkr per 31 december 2020. Uppgången på de finansiella marknaderna under året har alltså bidragit till en ökning av kapitalförvaltningens värde med 3 mnkr.

Förvaltning av pensionsmedel

Tkr	Bokfört värde	Resultatpåverkan	Marknadsvärde
Ingående värde	55 515		55 515
Avkastning			
Återinvesterat			
Uttag			
Sålt vid omallokering	-5 283	-283	-5 283
Köpt vid omallokering	5 000		5 000
Förändring marknadsvärde	3 353	3 353	3 353

Tkr	Bokfört värde	Resultatpåverkan	Marknadsvärde
Utgående värde	58 585	3 070	58 585

Marknadsvärde

Förvaltare (Tkr)	Räntefonder	Sv aktiefonder	Utl aktiefonder	Summa
Öhman	0	0	0	0
Danske Bank	0	0	0	0
Robur	0	0	0	0
Agenta	20 754	20 758	17 073	58 585
Total portfölj	20 754	20 758	17 073	58 585
Fördelning %	35	35	30	100

Pensionsskuld

År (Mnkr)	Ansvarsförbindelse	Avsättning	Kapitalplacering	"Återlån"	Skuldens täckn.grad %
2016	191,8	6,9	45,5	153,2	23
2017	183,9	6,2	48,4	141,7	25
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 %

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)	2020	2019	2018
Kommunala bolag	268	271	277
Föreningar	21	21	17
Övrigt	0	0	0
Summa borgensåtaganden	289	292	294

Utfall i förhållande till budget

BUDGETAVVIKELSER PER NÄMND (Tkr)	Budget 2020	Budgetavvik 2020	Budgetavvik 2019
Kommunstyrelse	84 449	558	-756
Miljö- och byggnämnd	5 353	124	735
Samhällsbyggnad totalt	67 496	67 496	-600
- Samhällsbyggnad exkl VA	67 496	196	-600
- VA-verksamhet	0	0	0
Revision	900	0	10
Valnämnd	10	3	280
Barn- och utbildningsnämnd	383 197	10 684	3 747
Hälsa- och välfärdsnämnd	265 499	-5 315	-490
Överförmyndare	2 565	368	405
Totalt nämnder	809 469	6 618	3 331
Finansförvaltning	-810 194	24 073	20 810
Totalt	-725	30 691	24 141

Mnkr	2020	2019	2018
Avvikelse nämnder	7	3	-24
Avvikelse årets resultat	31	24	5

Nämnderna/styrelsen redovisar sammantaget en budgetavvikelse på +6,6 mnkr 2020. Motsvarande värde för 2020 var +3,3 mnkr.

Kommunstyrelsen redovisar överskott på +0,6 mnkr. Underskott finns till övervägande del inom räddningstjänsten där fortsatt stort rekryteringsbehov av deltidsbrandmän har lett till ökade personal- och utbildningskostnader. Även intäktsbortfall till följd av pandemin samt material/utrustning avviker från budget. Övriga enheter visar överskott som kompenserar räddningstjänstens underskott.

Miljö- och byggnämnden visar ett resultat på +0,1 mnkr. Högre intäkter på byggsidan samt låg nivå för bostadsanpassningsbidrag bidrar till överskottet.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett utfall i paritet med budget, +0,2 mnkr. Underskott redovisas för lokalbanken, i huvudsak BRIO-huset. Detta täcks av överskott i övriga verksamheter.

Barn- och utbildningsnämnden visar ett stort överskott på +10,7 mnkr jämfört med budget. Orsaker till den positiva avvikelsen jämför med budget är:

Återbetalning av sjuklönekostnader i samband med

pandemin: 1,1 mnkr. Återbetalning av bidrag, Within, avser 2019: 0,6. Budgeterad förskoleavdelning som ej har öppnats: 1,2. Periodiserade statsbidrag avseende föregående år som ej har behövt återbetalas: 5,5. Minskade kostnader och ökade intäkter interkommunal ersättning och bidrag: 4,0. Svårigheter att få tag i behörig personal samt minskad användning av vikarier i samband med pandemin: 3,0. Minskade kostnader för läromedel på grund av pandemin: 1,0. Högre bidrag än budgeterat för vuxenutbildningen: 1,4. Lägre kostnader placeringar Barn och familj: 2,0. Högre intäkter från migrationsverket (etableringsersättning): 1,0. Vakanta tjänster och föräldraledigheter som ej har ersatts: 2,0.

Hälsa och välfärdsnämndens resultat för 2020 blev -5,3 mnkr. Stora avvikelser finns både på intäkt- och kostnadssidan. Ersättningar för sjuklön och ersättning för merkostnader på grund av Covid-19 var så klart inte kända när budgeten fastställdes. Störst avvikelse återfinns inom IFO vuxen där placeringar kostat 3 486 tkr mer än budgeterat. Samtidigt ligger ekonomiskt bistånd 3 344 tkr över budget. Överskottet för arbetsmarknadsenheten beror till stora delar på att den situation som rått under året inte fullt ut har tillåtit utnyttjande av de extra 3 500 tkr, som var avsedda för att få ut personer på arbetsmarknaden.

Överförmyndaren visar överskott för 2020, +0,4 mnkr. Orsaken är fortsatt minskning av ärenden, främst för ensamkommande barn och ungdomar.

Finansförvaltningen redovisar ett budgetöverskott på +24,1 mnkr. Generella statsbidrag redovisar ett stort plus på 13,9 mnkr efter statens stora bidragsgivning för att mildra effekterna av pandemin. Bland plusposterna i övrigt finns ersättningar för sjuklön från Försäkringskassan +4,1 mnkr, lägre räntekostnader +2,5 mnkr, överskott för KS medel till förfogande och avskrivningar +2,9 mnkr. Värdeökning i kapitalförvaltningen +3,1 mnkr, samt reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar 2,5 mnkr har också gett överskott mot budget men räknas av vid fastställande av balanskravsresultatet. Nedskrivning/utrangering av anläggningstillgångar har gjorts med 9,9 mnkr. Efter avdrag för poster som inte ska räknas med i balanskravet (värdeökning i kapitalförvaltning samt reavinster för anläggningstillgångar) uppgår budgetöverskottet i finansförvaltningen till +18,4 mnkr.

Prognosavvikelser

Jämfört med augusti respektive år (%)	2020	2019	2018
Avvikelse nämnder	1,7	1,0	0,4
Avvikelse årets resultat	1,6	2,7	0,7

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.

Marsuppföljningen visade en prognosavvikelse mot budget på minus -0,8 mnkr och delårsrapporten i augusti visade en prognos på +15,8 mnkr för kommunen. Årets resultat (balanskravsresultat) blev 25,8 mnkr och därmed +25 mnkr i avvikelse mot budget. Att prognosen vände från en negativ avvikelse till ett positivt beror på ett förbättrat resultat för både

finansförvaltningen och nämnderna främst tack vare kraftiga bidrag för att lindra effekter av pandemin.

Nämndernas prognoser visade i mars sammantaget en negativ avvikelse på -15,7 mnkr och delårsrapporten i augusti visade en negativ avvikelse på -9,6 mnkr jämfört med budget. I bokslutet blev nämndernas budgetavvikelse +6,6 mnkr. Nämnderna har successivt under året förbättrat budgetföljsamheten och visat en god budgetdisciplin. Avvikelsen mellan prognos och bokslut är dock hög för årets sista del. För stora prognosavvikelser, även om de innebär överskott, är inte bra och kan innebära ett sämre beslutsunderlag vid beslut och ställningstagande under året. Åtgärder ska vidtas för att förbättra prognossäkerheten under 2021.

Känslighetsanalys

Mnkr	Förändring i kostnad/intäkt	
Bruttokostnader förändras med 1%	+/-	9,8
Räntekostnader förändras med 1%	+/-	4,0
Försörjningsstöd förändras med 1%	+/-	0,2
Generell avgiftshöjning med 1%	+/-	0,8
Löneförändring med 1%	+/-	6,1
Förändring i kommunalskatt med 1 kr	+/-	26,1

Avslutande kommentar

Kommunen når sina finansiella mål 2020 men resultatet innehåller stor andel engångsintäkter

Kommunens ekonomiska mål har varit att redovisa ett positivt resultat på minst 0,2% av skatter och bidrag. 2020 redovisar kommunen ett positivt resultat på 31,4 mnkr och det motsvarar 3,8% av skatter och bidrag. Årets balanskravsresultat uppgår till 25,8 mnkr eller 3,1 %. Ekonomin för 2020 ser alltså mycket stark ut men vi måste komma ihåg att staten har varit generös under året och gett ut bidrag för att mildra effekterna av pandemin. Det gäller bidrag för att kompensera fallande skatteintäkter, merkostnader och sjuklön.

Motsvarande höga bidragsnivå kan vi inte räkna med de närmaste åren. Kommande år ser ut att bli svårare finansiellt både för Osby kommun och kommunsektorn i stort eftersom vi står inför utmaningar som behov av ökade investeringar och befolkningsförändringar med fler yngre och, framför allt, fler äldre. Det innebär att kostnaderna för att tillhandahålla kommunala tjänster sannolikt kommer att öka snabbare än tidigare. Samtidigt finns en osäkerhet kring vilka effekter pandemin ger framåt. Hur kommer sysselsättning, arbetslöshet och skatteunderlag att utvecklas de närmaste åren?

Kommunens investeringar ligger på en hög nivå under planperioden 2021-2025. Resultatnivån påverkar hur mycket av investeringarna som kan finansieras via driftöverskott (egenfinansiering) kontra främmande kapital i form av lån. Även om räntekostnaderna är låga påverkar ökade lånekostnader utrymmet för att finansiera kommunens löpande drift i form av löner och lokaler m m. Investeringsbehoven är stora, mycket behöver byggas om och byggas nytt, men det är ändå viktigt att ha en balans mellan investeringsvolym och ökning

av låneskulden.

På grund av pandemins effekter på skatteunderlaget är de finansiella målen lågt satta under kommande treårsperiod. Kommunen har valt att 2021 budgetera för att använda medel från resultatutjämningsreserven med 8,8 mnkr. Resultatmålet är sedan satt till 0% för år 2022 och 1% för år 2023. Därefter bör målsättningen vara att återgå till 2%-målet så fort som möjligt.

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 RUR.

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:

- Attraktiv och hållbar boendekommun - delvis uppfyllt
- Utveckling och tillväxt - delvis uppfyllt
- 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 2020 med påverkan av pandemin och hur kommunen har skött sitt uppdrag är ändå den sammanfattande bedömningen att Osby kommun hade god ekonomisk hushållning i sin verksamhet under 2020.

Balanskravsresultat

Balanskravet innebär i korthet att kommuner och landsting 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. Det finns dock undantag från huvudprincipen. Kommunfullmäktige kan med hänvisning till synnerliga skäl besluta om att inte återställa hela eller delar av ett underskott. Dessa ska då tydligt specificeras i förvaltningsberättelsen i årsredovisningen.

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. Under 2020 uppgår dessa reavinster till 2,5 mnkr och bedömningen är att undantagsmöjlighet inte föreligger.

Fr om 2019 gäller nya redovisningsregler som innebär att även ökade marknadsvärden på värdepapper (*orealiserade vinster*) ska ingå i årets resultat men de ska sedan räknas av i balanskravsutredningen. För 2020 innebär detta ett belopp på 3,3 mnkr till följd av ökade 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 landsting. Den bakomliggande tanken är att det rådande konjunkturläget inte ska påverka resurstilldelningen till verksamheterna i alltför hög utsträckning. Behovet av servicen som kommuner och landsting 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 tioåriga 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.

Reservering till RUR får göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del årets resultat eller den del av balanskravsresultatet som överstiger en procent av skatteintäkter, generella statsbidrag, kommunalekonomisk utjämning och fastighetsavgift. Detta är lagens minimikrav för reservering.

Osby kommun har t o m 2019 satt av 49,9 mnkr. För 2020 är förslaget att ytterligare en avsättning görs med 8,5 mnkr.

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

Beräkning av balanskravsresultatet

	2020	2019
Årets res. enl. resultaträkning	31 416	26 936
Reducering av samtliga realisationsvinster	-2 505	-2 562
Justering för realisationsvinster enl undantagsmöjlighet	0	0
Justering för realisationsförluster enl undantagsmöjlighet	0	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-3 353	-7 091
Justering för återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper		-1 099
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	25 558	16 184
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-8 500	-8 100
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat	17 058	8 084

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 skolbänken, 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 är medarbetarna den viktigaste resursen vi har.

För att följa upp hur kommunen strategiskt arbetar med att ta tillvara denna personella kraft tas en personalekonomisk redovisning fram årligen. 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 2019-2020 framgår av nedanstående sammanställning.

Personalkostnadernas utveckling

(Mnkr)	2020	2019	Förändr 19-20
Arvoden och sammanträdesersättningar förtroendevalda	4,6	4,7	14,6
Övrig personal	498,6	483,2	0,2
Kostnad exkl arbetsgivaravg	503,2	487,9	0,3
Arbetsgivaravgifter (betalda)	150,9	147,5	-0,2
Total personalkostnad	654,1	635,4	0,2

ANTAL ANSTÄLLDA

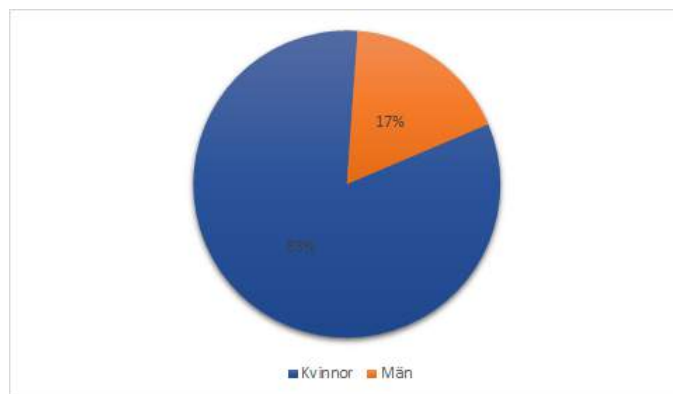
Den 31 december 2020 har Osby kommun 975,1 tillsvidareanställda årsarbetare, en minskning med 12,9 årsarbetare. Antal tillsvidareanställda vid mättilfället var 1 069 anställda exkl. deltidsbrandmän och brandvårsmän. Det motsvarar en minskning med 14 personer jämfört med föregående år.

Antal årsarbetare

Org enhet	2020	Procent
Barn och utbildning	471,2	49
Hälsa och välfärd	352,4	36
Samhällsbyggnad	99,7	10
Kommunstyrelseförvaltning	51,8	5
Summa anställda	975,1	100

ÅLDERS- OCH KÖNSFÖRDELNING

Hälften av alla tillsvidareanställda har en ålder mellan 40-59 år. Medelåldern är 48 år. Könsfördelningen bland kommunens tillsvidareanställningar är 83% kvinnor och 17% 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

Sysselsättningsgrad i procent av heltid

	2020	2020 i %	2019	2019 i %
100 %	682	64	681	63
76 -99%	201	19	207	19
51 -75%	155	14	161	15
0 -50%	31	3	34	3
Summa	1 069	100	1 083	100

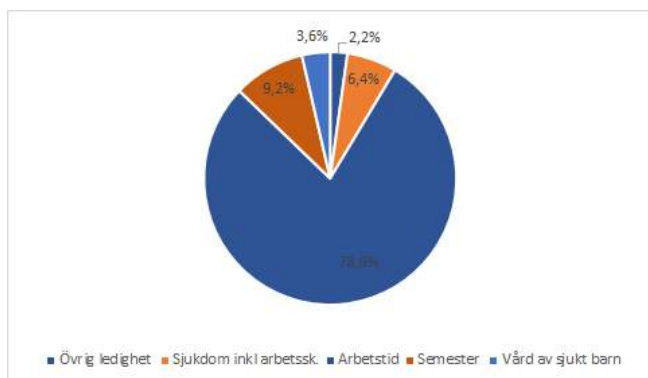
FRÅNVARO

Nettoarbetstid/frånvaroorsak

Av total arbetstid utgör 21,4% frånvaro och nettoarbetstiden är 78,6%. Frånvaron har ökat med 0,3% sedan 2019. Frånvaron på grund av vård av sjukt barn har minskat något. Sjukfrånvaron, semester och övrig frånvaro har ökat. I övrig frånvaro ingår bland annat föräldraledighet och studieledighet.

Frånvaroorsak

Orsak	2020	2019
Semester	9,2	10,0
Sjukdom	6,4	5,0
Vård av sjukt barn	3,6	3,8
Övrig ledighet	2,2	2,3
Summa frånvarotid	21,4	21,1
Nettoarbetstid	78,6	78,9



Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron har ökat något i jämförelse med 2019. En förklaring till detta är pandemin. Andel sjukfrånvaro som är 60 dagar eller mer har minskat med 14,4 % sedan 2019 och är den lägsta siffran på många år.

Sjukfrånvaro

Nyckeltal	2020	2019
Sjukfrånvaro totalt	6,2	4,9
Andel sjukfrånvaro 60 dagar	24,2	34,6
Sjukfrånvaro kvinnor	6,6	5,4
Sjukfrånvaro män	4,7	2,7
Sjukfrånvaro -29 år	4,1	2,7
Sjukfrånvaro 30-49 år	6,8	4,8
Sjukfrånvaro 50- år	6,5	5,8

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

Förväntad utveckling

Pandemin kommer att påverka samhället och kommunens verksamhet även under en stor del av 2021. Avgörande är förstås att vaccinering mot Covid-19 kan genomföras enligt tidplanen för första halvåret för att verksamheten ska kunna återgå till mer normala former. Det finns också en osäkerhet kring pandemins verkningar på olika sektorer såsom omsorg, utbildning, samhällsekonomi med skatteunderlag och arbetsmarknad.

Under 2021 fortsätter kommunen med arbete och insatser inom de tre målområdena:

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

Kommunens befolkning har minskat två år i rad vilket påverkar skatteunderlaget negativt. År 2020 uppvisar dock ett positivt flyttningsnetto. Insatser fortsätter under året med att skapa fler tomter för bostäder och verksamhet för att ytterligare öka inflyttningen till kommunen.

Även kommunens bostadsbolag satsar på nybyggnation för ökad inflyttning. Sammantaget ska 76 lägenheter färdigställas under de närmsta 3 åren. Detta motsvarar 11% av fastighetsbeståndet och är den största satsningen bolaget gjort på lång tid. Till stor del kommer nyproduktionen att lånefinansieras vilket då ökar ränterisken i bolagets verksamhet.

Osby kommun fortsätter inriktningen med omfattande investeringar, nybyggnader och ombyggnader av lokaler till förskola, skola och omsorg m m för att rusta kommunen för framtiden. Investeringarna måste dock till stor del lånefinansieras vilket minskar kommunens finansiella stabilitet.

Äldre personer, både i antal och som andel av kommunens befolkning, kommer att öka under de kommande åren. Detta påverkar kommunens planering och kostnadsutveckling.

Ökade resursbehov finns inom omsorgen av funktionsnedsatta eftersom ett flertal insatser har förskjutits i tid av olika omständigheter. Resultatet är att ett flertal nya insatser och verksamheter kommer att starta under hösten 2020 och under 2021-2022.

EKONOMISK REDOVISNING

Resultaträkning

Mnkr	Not	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		2020	2019	2020	2019
Verksamhetens intäkter	1	225,2	211,6	292,5	281,9
Verksamhetens kostnader	2	-979,4	-940,7	-1 017,8	-980,9
Avskrivningar	3	-53,9	-53,3	-74,7	-66,5
Verksamhetens nettokostnader		-808,1	-782,4	-800,0	-765,5
Skatteintäkter	4	580,9	586,6	580,9	586,6
Statlig utjämnning mm	5	255,9	213,9	255,9	213,9
Verksamhetens resultat		28,7	18,1	36,8	35,0
Finansiella intäkter	6	5,6	11,4	4,3	10,2
Finansiella kostnader	7	-2,9	-2,6	-4,9	-4,5
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		31,4	26,9	36,2	40,7
Årets skattekostnad			0,0	-3,1	-3,0
ÅRETS RESULTAT		31,4	26,9	33,1	37,7
Resultat exklusive jämförelsestörande poster	9	31,0	22,7	32,8	33,4

Kassaflödesanalys

Mnkr	Not	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		2020	2019	2020	2019
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Resultat		31,4	26,9	33,1	37,7
Justering för ej likviditetspåverkande poster	10	62,9	60,2	86,1	73,5
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<i>94,3</i>	<i>87,1</i>	<i>119,2</i>	<i>111,2</i>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	17	-2,6	2,1	-11,9	-2,1
Ökning/minskning kortfristiga placeringar		-3,1	-8,4	-5,0	-8,4
Ökning/minskning förråd och varulager		0,0	0,0	1,3	0,0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	23	36,1	-19,2	41,9	-21,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten		124,7	61,6	145,5	79,4
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar	11	-162,2	-198,4	-186,7	-223,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		5,6	4,8		9,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-4,5	0,0	-2,5	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0		0,0
Investeringsnetto		-161,1	-193,6	-189,2	-214,3
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ökning/minskning långfristiga skulder	22	52,8	0,0	53,3	89,7
Ökning/minskning långfristiga fordringar	15	2,5	100,0	0,9	1,4
Finansieringsnetto		55,3	100,0	54,2	91,1
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR					
Bidrag till statlig infrastruktur		0,0	0,0	0	0,0
Årets kassaflöde	19	18,9	-32,0	10,5	-43,8
Likvida medel vid årets början		49,8	81,8	118,6	162,4
Likvida medel vid årets slut		68,7	49,8	129,1	118,6

Balansräkning

Mnkr	Not	Kommun 2020	Kommun 2019	Koncern 2020	Koncern 2019
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Mark och byggnader	12	942,5	847,4	1 250,2	1 155,5
Maskiner och inventarier	13	56,6	52,7	130,5	123,0
Värdepapper, andelar mm	14	48,3	39,5	15,3	8,4
Långfristiga fordringar	15	0,0	2,5	0,6	1,5
Summa anläggningstillgångar		1 047,4	942,1	1 396,6	1 288,4
BIDRAG STATLIG INFRASTRUKTUR	16	10,2	10,8	10,2	10,8
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Exploateringsfastigheter		0,1	0,0	0	0,0
Varulager mm		0,0	0,0	2,8	4,1
Fordringar	17	54,6	51,9	80,4	68,6
Pensionsmedel	18	58,6	55,5	60,6	55,5
Kassa och bank	19	68,7	49,8	129,1	118,6
Summa omsättningstillgångar		182,0	157,2	272,9	246,8
SUMMA TILLGÅNGAR		1 239,6	1 110,1	1 679,7	1 546,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat		31,4	26,9	33,1	37,7
Resultatutjämningsreserv		49,9	41,8	49,9	41,8
Övrigt eget kapital		530,2	506,1	636,8	605,6
Summa eget kapital	20	611,5	574,8	719,8	685,1
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner		9,4	10,1	9,4	10,1
Övriga avsättningar		0,0	0,0	20,2	15,8
Skulder					
Långfristiga skulder	22	435,3	377,9	718,1	664,8
Kortfristiga skulder	23	183,4	147,3	212,2	170,2
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 239,6	1 110,1	1 679,7	1 546,0

Panter och ansvarsförbindelser

Mnkr	Not	Kommun 2020	Kommun 2019	Koncern 2020	Koncern 2019
Osbybostäder AB		227,1	232,0	0	0,0
Fjärrvärme i Osby AB		20,0	30,0	0	0,0
Medborgarhusföreningen Osby		17,4	17,9	17,4	17,9
Industrihus i Osby AB		1,0	1,0	0	0,0
Östra Göinge Renhållnings AB		8,5	8,5	0	0,0
IT kommuner i Skåne AB		11,1	0,0	0	0
Förlustansvar egnahem		0,1	0,1	0,1	0,1
Kommuninvest		0,0	2,8	0	2,8
Övriga borgensåtaganden		3,8	3,0	3,8	3,1
Summa borgensåtaganden		289,0	295,3	21,3	23,9

Mnkr	Not	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
ÖVRIGT					
Ansvarsförbindelse pensionsskuld anställda		168,1	168,0	168,1	168,0
Ansvarsförbindelse pensionsskuld förtr. valda		0,0	0,0	0	0,0
Fastighetsinteckningar		0,0	0,0	50,3	50,3
Summa övrigt		168,1	168,0	218,4	218,3
TOTALT		457,1	463,3	239,7	242,2

Noter

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER

Tkr	Kommun 2020	Kommun 2019	Koncern 2020	Koncern 2019
Allmänna försäljningsintäkter	6 243	11 145	12 021	6 054
Taxor och avgifter	30 750	30 770	51 351	66 227
Hyror och arrenden	18 322	18 806	60 145	52 240
Vatten och avlopp	29 102	27 142	26 103	27 142
Statliga driftsbidrag	80 992	73 935	80 992	73 935
EU-bidrag	840	3 132	840	3 132
Övriga intäkter	58 938	46 652	60 970	53 161
SUMMA	225 187	211 582	292 422	281 891

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER

Tkr	Kommun 2020	Kommun 2019	Koncern 2020	Koncern 2019
Löner, sociala avgifter	615 014	591 238	643 464	614 838
Övriga kostnader anställda	38 710	44 260	39 879	45 036
Försörjningsstöd	18 101	18 093	18 101	18 093
Tele, IT, porto	3 222	3 446	4 329	5 084
Konsulttjänster	8 167	7 153	10 652	11 337
Bränsle, energi, va	21 044	20 423	31 144	19 586
Hyra/Leasing	27 759	31 480	15 568	11 543
Förbr.inv/material	38 891	35 487	40 349	37 010
Entreprenad	153 142	138 776	100 833	103 527
Övriga kostnader	55 345	50 371	113 444	114 851
SUMMA	979 395	940 727	1 017 763	980 905

Kostnaden för räkenskapsrevision beräknas för 2020 uppgå till 150 tkr

3. AVSKRIVNINGAR

Tkr	Kommun 2020	Kommun 2019	Koncern 2020	Koncern 2019
Fastigheter	39 650	39 362	47 317	43 791
Inventarier och maskiner	10 462	9 920	23 711	18 748
Nedskrivningar	3 751	4 004	3 751	4 004
SUMMA	53 863	53 286	74 779	66 543

4. SKATTEINTÄKTER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
Preliminär skatteinbetalning	593 636	592 037	593 636	592 037
Preliminär slutavräkning innevarande år	-9 470	-5 700	-9 470	-5 700
Slutavräkningsdifferens föregående år	-3 235	310	-3 235	310
SUMMA	580 931	586 647	580 931	586 647

5. STATLIG UTJÄMNING M.M.

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
Inkomstutjämnning	172 370	168 776	172 370	168 776
Kostnadsutjämnning	31 483	19 087	31 483	19 087
Strukturbidrag	0	0	0	0
LSS-utjämnning	-17 107	-16 137	-17 107	-16 137
Regleringsavgift/-bidrag	13 559	9 308	13 559	9 308
Fastighetsavgift	25 984	24 825	25 984	24 825
Generellt bidrag	29 602	8 018	29 602	8 018
SUMMA	255 891	213 877	255 891	213 877

6. FINANSIELLA INTÄKTER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
Räntor likvida medel	0	0		54
Utdelning kapitalförvaltning	0	18		18
Reavinst avyttring värdepapper	0	257		257
Utdelning från kommunens bolag	312	417		0
Orealiserat resultat värdepapper	3 353	8 190	3 353	8 190
Övriga finansiella intäkter	1 947	2 497	981	1 722
SUMMA	5 612	11 379	4 334	10 241

7. FINANSIELLA KOSTNADER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
Räntor på lån	2 497	2 169	4 559	4 122
Räntor pensionsskuld	0	59	0	59
Dröjsmålsränta	4	22	7	22
Övriga finansiella kostnader	447	285	406	273
SUMMA	2 948	2 535	4 972	4 476

8. BALANSKRAVSRESULTAT

Tkr	2020	2019
Årets resultat, enligt resultaträkning	31 416	26 936
Reducering av samtliga realisationsvinster	-2 505	-2 704
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0
Orealiserat resultat värdepapper	-3 353	-7 091
Justering för återföring av orealiserat resultat värdepapper	0	-1 099
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	25 558	16 042
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		-8 100
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat	25 558	7 942

9. JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
Verksamhetens intäkter				
- Reavinst, försäljning mark och byggnader	2 505	0	2 505	0
- Ersättning sjuklönekostnader	6 686	0	6 686	0
- Statsbidrag Covid 19	9 200		9 200	
Verksamhetens kostnader				
- Utrangeringar	-6 203	0	-6 203	0
- Merkostnader Covid 19	-11 200		-11 200	
Avskrivningar				
- Nedskrivningar	-3 751	-4 000	-3 751	-4 000
Finansiella intäkter				
- Reavinst, försäljning av värdepapper	3 070	8 190	3 070	8 190
SUMMA	307	4 190	307	4 190

10. JUSTERING FÖR EJ LIKVIDITETSPÅVERKANDE POSTER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
Avskrivningar	50 112	49 282	71 029	62 539
Nedskrivning av anläggningstillgång	3 751	4 004	3 751	4 004
Utrangeringar	6 203	0	6 203	0
Upplösning skuld investeringsbidrag mm	-536	-481	-536	-481
Upplösning statlig infrastruktur	613	613	613	613
Reavinst inventarier	0	0		0
Reavinst fastigheter	-2 505	-2 703	-2 505	-2 968
Reaförlust fastighet	0	122		122
Förändring avsättningar	-697	3 075	3 733	2 714
Investeringsfond VA	5 937	6 272	5 937	6 272
Övrigt	-31	0	-2 134	664
SUMMA	62 847	60 184	86 091	73 479

11. NETTOINVESTERINGAR I MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
Investeringar i anläggningstillgån.	165 036	201 266	189 542	230 418
Investeringsbidrag	-1 262	0	-1 262	-4 238
Anläggningsavgifter	-1 564	-2 541	-1 564	-2 541
Gatukostnadsersättningar	0	-298	0	-298
SUMMA	162 210	198 427	186 716	223 341

12. MARK OCH BYGGNADER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
Anskaffningsvärde				
Värde vid årets ingång	1 427 788	1 242 752	1 854 103	1 655 105
Årets anskaffning	150 244	188 207	178 428	212 990
Årets försäljning/utrangering	-9 573	-2 554	-25 200	-9 087
Omklassificering	-9 596	-617	-9 596	-617
Värde vid årets utgång	1 558 863	1 427 788	1 997 735	1 858 391
Ack av- och nedskrivningar				
Värde vid årets ingång	580 352	536 752	702 748	657 479
Årets av- och nedskrivningar	43 400	43 981	54 768	48 411
Årets försäljning/utrangering	-7 389	-381	-10 025	-3 007
Värde vid årets utgång	616 363	580 352	747 491	702 883
REDOVISAT VÄRDE	942 500	847 436	1 250 244	1 155 508

13. MASKINER OCH INVENTARIER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
Anskaffningsvärde				
Värde vid årets ingång	261 970	248 294	447 758	417 792
Årets anskaffning	14 798	13 059	25 348	17 426
Årets försäljning/utrangering	-15 569	0	-17 236	-596
Omklassificering	9 596	617	9 097	617
Värde vid årets utgång	270 795	261 970	464 967	435 239
Ack av- och nedskrivningar				
Värde vid årets ingång	209 308	200 002	317 998	294 591
Årets av- och nedskrivningar	10 463	9 306	23 627	18 134
Årets försäljning/utrangering	-5 596	0	-7 133	-462
Värde vid årets utgång	214 175	209 308	334 492	312 263
REDOVISAT VÄRDE	56 620	52 662	130 475	122 976

14. VÄRDEPAPPER, ANDELAR, M.M.

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
Koncernbolag				
Osbybostäder AB	26 000	26 000	40	0
Fjärrvärme i Osby AB	1 000	1 000	5	0
OsbyNova AB	385	385		0
Industrihus i Osby AB	1 200	1 200	446	0
Östra Göinge Renhållnings AB	1 950	1 950		0
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	1 000	1 000		0
IT kommuner i Skåne AB	2 000	0		
Summa koncernbolag	33 535	31 535	491	0
Utanför koncernen				
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	610	610	610	610
Kommuninvest	14 045	7 185	14 045	7 185
Övriga utanför koncernen	139	139	139	630
Summa utanför koncernen	14 794	7 934	14 794	8 425
SUMMA	48 329	39 469	15 285	8 425

15. LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
Kommuninvest	0	2 500	0	2 500
Övrig långfristig fordran	0	0	611	-1 028
SUMMA	0	2 500	611	1 472

16. BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
Ingående balans	10 830	11 443	10 830	11 443
Årets beslutade bidrag	0	0	0	0
Årets upplösning	-613	-613	-613	-613
SUMMA	10 217	10 830	10 217	10 830

17. KORTFRISTIGA FORDRINGAR

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
Kundfordringar	5 216	8 652	13 070	13 820
Momsfordringar	8 267	11 099	9 477	11 099
Skattekonto	1 274	728	1 274	1 637
Fastighetsavgift	15 805	14 334	15 805	14 334
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	23 924	17 119	28 296	19 687
Övriga fordringar	21	2	12 510	7 985
SUMMA	54 507	51 934	80 432	68 562

18. PENSIONSMEDEL

Tkr	Kommun 2020	Kommun 2019	Koncern 2020	Koncern 2019
Kapitalförvaltning pensionsmedel, bokfört värde	58 585	55 515	60 566	55 515
Marknadsvärde	58 585	55 515	60 566	55 515

19. LIKVIDA MEDEL

Tkr	Kommun 2020	Kommun 2019	Koncern 2020	Koncern 2019
Kassa och bank	68 728	49 761	129 065	118 642
SUMMA	68 728	49 761	129 065	118 642

20. EGET KAPITAL

Tkr	Kommun 2020	Kommun 2019	Koncern 2020	Koncern 2019
Ingående eget kapital	574 837	547 945	685 053	647 030
Årets resultat	31 416	26 936	33 079	37 685
Övriga justeringar	5 228	-44	1 622	338
SUMMA	611 481	574 837	719 754	685 053

Justeringen på 5228 tkr består dels i uppskrivning av värde avseende andelar i Kommuninvest (4360 tkr) dels av ändrad redovisningsprincip avseende gatukostnadsersättningar (868 tkr).

21. AVSÄTTNINGAR

Avsättningar till pensioner

Tkr	Kommun 2020	Kommun 2019
Ing avsättning före löneskatt	8 127	5 652
Ränte- och basbeloppsuppräknig	192	162
Utbetalningar	-696	-591
Sänkning av diskonteringsränta	0	0
Arbetstagare pensionerats	0	0
Nya efterlevandepensioner	3	231
Övrigt	-60	2 673
SUMMA	7 566	8 127
Löneskatt	1 836	1 972
TOTALT	9 402	10 099
Aktualiseringsgrad	98 %	98 %

22. LÅNGFRISTIGA SKULDER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
Lån i banker och kreditinstitut	395 000	345 000	673 766	627 747
Övriga långfristiga skulder				
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Investeringsbidrag, tkr	8 623	7 593	12 743	11 746
- återstående antal år	32	35	32	35
Gatukostnadsersättningar, tkr	0	899	0	899
- återstående antal år	0	29	0	29
Anläggningsavgifter, tkr	9 844	8 584	9 844	8 584
- återstående antal år	27	28	27	28
Investeringsfond VA, tkr	21 788	15 851	21 788	15 851
Summa förutbetalda intäkter	40 255	32 927	44 375	37 080
SUMMA	435 255	377 927	718 141	664 827

23. KORTFRISTIGA SKULDER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
Leverantörsskulder	36 719	23 900	43 217	31 195
Momsskulder	0	850	1 673	1 675
Upplupna kostnader/Förutbetalda intäkter	128 373	109 921	142 725	118 163
Övriga kortfristiga skulder	18 317	12 594	24 573	19 234
SUMMA	183 409	147 265	212 188	170 267

24. LEASINGÅTAGANDE

Tkr	Kommun	Kommun	Kommun
	2021	2022-2025	2026-
Inventarier	1 064	4	0
Fordon	2 561	1 788	0
SUMMA	3 625	1 792	0

25. STÄLLDA PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER FÖR KONCERNEN

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2020	2019	2020	2019
Fastighetsinteckningar	0	0	50 307	50 307
Borgensåtaganden	289 004	295 254	289 004	295 254
Pensionsskuld KPA inkl löneskatt	168 115	168 038	168 115	168 038
Kommunens åtagande i bolagen	0	0	-267 700	-271 500
SUMMA	457 119	463 292	239 726	242 099

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 288 kommuner som per 2020-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ett regressavtal ingåtts. Avtalet 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 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 230 mnkr och totala tillgångar till 525 483 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 683 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 719 mnkr.

26. ANSVARSFÖRBINDELSE PENSIONS FÖRPL INKL LÖNESKATT

Tkr	Kommun		Koncern	
	2020	2019	2020	2019
Ingående avsättning före löneskatt	135 231	143 906	135 231	143 906
Försäkring IPR	0	0	0	0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	4 073	4 505	4 073	4 505
Pensionsutbetalningar	-8 314	-8 932	-8 314	-8 932
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	0	0
Övrigt	4 303	-4 248	4 303	-4 248
SUMMA	135 293	135 231	135 293	135 231
Löneskatt	32 822	32 807	32 822	32 807
TOTALT ANSTÄLLDA	168 115	168 038	168 115	168 038
Aktualiseringsgrad	98 %	98 %	98 %	98 %

27. VA-VERKSAMHETEN

Kostnad Tkr	Summa
Ekonomiavdelningens personal	301
Ekonomisystem	42
Kansli, KF, KS	32
Samhällsbyggnad, Mark och exploatering	100
Samhällsbyggnad, Driftenheten	735
SUMMA	1 210

Driftredovisning

Tkr	Budget 2020	Redovisning 2020			Avvikelse	Utfall 2019
		Netto	Kostnad	Intäkt		
NÄMND/FÖRVALTNING						
Kommunstyrelse	84 449	90 922	7 031	83 891	558	-756
Miljö- och byggnämnd	5 353	10 106	4 877	5 229	124	735
Samhällsbyggnad	67 496	213 821	146 520	67 301	195	-605
- Samhällsbyggnad exkl VA	67 496	183 926	116 625	67 301	195	-605
- VA-verksamhet	0	29 895	29 895	0	0	0
Revision	900	900	0	900	0	10
Valnämnd	10	7	0	7	3	281
Barn- och utbildningsnämnd	383 197	483 704	111 190	372 514	10 683	3 746
Hälsa- och välfärdsnämnd	265 499	359 660	88 846	270 814	-5 315	-490
Överförmyndare	2 565	2 909	712	2 197	368	405
SUMMA NÄMNDERNA	809 469	1 162 029	359 176	937 455	6 616	3 326
Finansförvaltning	-810 194	41 560	875 827	-834 267	24 073	20 810
TOTALT	-725	1 203 589	1 235 003	103 188	30 689	24 136

Investeringsredovisning

Tkr	Budget 2020	Redovisning 2020			Avvikelse	Utfall 2019
		Netto	Kostnad	Intäkt		
NÄMND/FÖRVALTNING						
Kommunstyrelse	21 670	7 823	102	7 721	13 949	9 033
Miljö- och byggnämnd	0	0	0	0	0	142
Samhällsbyggnad	228 187	152 944	3 620	149 324	78 863	188 087
- Samhällsbyggnad exkl VA	190 462	134 088	1 262	132 826	57 636	170 006
- VA-verksamhet	37 725	18 856	2 358	16 498	21 227	18 081
Barn- och utbildningsnämnd	7 728	4 063	0	4 063	3 665	1 049
Hälsa- och välfärdsnämnd	4 944	1 102	0	1 102	3 842	116
Summa nämnderna	262 529	165 932	3 722	162 210	100 319	198 427

Årets största investeringar

Tkr	Total bud- get	Varav bud- get 2020	Redovisning 2020		Avvikelse 2020	
			Netto	Netto	Utgift	Inkomst
PROJEKT						
Ny förskola Osby tätort	84 300	22 080	21 142	0	21 142	-938
Ekelund förvärv o ombyggnad	16 040	16 040	16 265	0	16 265	225
Åtgärder ledningsnät VA	13 380	13 380	15 297	492	14 805	1 425
Hasslaröd inköp fastighet	10 760	10 760	10 929	0	10 929	169
Gatubelysning	9 750	9 750	10 134	0	10 134	384
Asfalt	10 000	10 000	9 281	0	9 281	-719
Reinvesteringar komp redovisn	6 500	6 500	7 024	0	7 024	524
Höjdfordon	6 000	6 000	6 074	0	6 074	74

Projekt Ny förskola Osby tätort fanns med i plan 2016 och påbörjades 2017. Totalkostnaden för projektet uppgår till 85 098 tkr.

Resultat- och balansräkning VA-verksamhet

Utdrag ur kommunens resultaträkning

RESULTATRÄKNING VA-VERKSAMHET

Belopp i Mnkr	Not	2020	2019
Verksamhetens intäkter	1	29,9	27,8
Verksamhetens kostnader	2	-22,1	-21,0
Avskrivningar	3	-7,1	-6,1
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		0,7	0,7
Finansiella intäkter		0,0	0,0
Finansiella kostnader		-0,7	-0,7
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	2020	2019
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Mark och byggnader	4	121,0	122,2
Pågående mark och byggnader		21,3	8,9
Maskiner och inventarier	5	0,7	0,8
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		143,0	131,9
Omsättningstillgångar		0,0	0,0
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		0,0	0,0
SUMMA TILLGÅNGAR		143,0	131,9
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Årets resultat		0,0	0,0
Övrigt eget kapital		0,0	0,0
Summa eget kapital		0,0	0,0
Långfristiga skulder		143,0	131,9
Kortfristiga skulder		0,0	0,0
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		143,0	131,9

NOTER VA-VERKSAMHET

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER

	2020	2019
Allmänna försäljningsintäkter	342	499
VA-avgifter, fasta	10 530	10 059
VA-avgifter, rörliga	15 101	14 229
VA-avgifter, dagvatten	9 407	8 894
VA-avgifter, övriga	1	3
Förutbetalda va-avgifter från abonnenterna	-5 937	-6 272
Hyror och arrenden	78	78
Övrigt	373	319
SUMMA	29 895	27 809

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER

	2020	2019
Löner	0	0
Övriga kostnader anställda	0	0
Tele, IT, porto	116	123
Konsulttjänster	4	0
Bränsle, energi, vatten	2 154	2 115
Hyra, leasing	0	2
Förbrukningsinventarier och material	83	92
Entreprenad	17 627	17 082
Övriga kostnader	2 068	1 569
SUMMA	22 052	20 983

3. AVSKRIVNINGAR

	2020	2019
Byggnader	7 017	5 989
Maskiner och inventarier	105	105
SUMMA	7 122	6 094

4. MARK OCH BYGGNADER

	2020	2019
Anskaffningsvärde		
Värde vid årets ingång	260 581	238 409
Årets anskaffning	18 062	12 381
Erhållna invint	0	0
Årets försäljn/utrangering	0	0
Omklassificering	-12 319	9 791
Värde vid årets utgång	266 324	260 581
Ack av- och nedskrivningar		
Värde vid årets ingång	138 344	132 355
Årets av- och nedskrivningar	7 017	5 989
Årets försäljning/utrangering	0	0
Värde vid årets utgång	145 361	138 344
REDOVISAT VÄRDE	120 963	122 237

5. MASKINER OCH INVENTARIER

	2020	2019
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	4 538	4 433
Årets av- och nedskrivningar	105	105
Årets försäljning/utrangering	0	0
Värde vid årets utgång	4 643	4 538
REDOVISAT VÄRDE	724	829

6. INVESTERINGSFOND

	2020	2019
Ingående värde	15 851	9 579
Avgår årets periodisering	0	0
Årets avsättning	5 937	6 272
UTGÅENDE VÄRDE	21 788	15 851

Redovisningsprinciper

GOD REDOVISNINGSSSED OCH RÄTTVISANDE BILD

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer utgivna av *Rådet för kommunal redovisning* (RKR).

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.

Gällande det statliga riktade bidraget för krisstöd följer vi inte RKR:s rekommendation. Bidraget kom sent och ingen möjlighet har funnits till att utnyttja detta på grund av Covid-19.

Rekommendation kring exploateringsredovisning har ej tillämpats i bokslut 2020. Arbetet med att ta fram rutiner för detta arbete har försenats och arbetet kommer att startas upp under 2021.

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. Osby kommun är fr om 2020 delägare med 25% i IT kommuner Skåne AB.

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 inte.

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 RIPS19 (riktlinje för beräkning av pensionsskuld).

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 redovisningsmodell. Här framgår att den ska 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 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 innebär i sin tur 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 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 beaktats 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 långfristiga skulderna sträcker sig över flera år. Avsättningar är att betrakta som skulder för vilka det exakta beloppet och när det ska betalas inte är känt.

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. Driftsredovisningen kan ses som ett komplement till resultaträkningens intäkter och kostnader inklusive interna mellanhavanden.

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.

Ord och begrepp

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande innehav såsom byggnader och inventarier

Avskrivning

Planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar för att fördela anskaffningskostnaden över tillgångens ekonomiska livslängd.

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.

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

Verksamheter

Kommunstyrelseförvaltningen har under 2020 varit organiserad i följande enheter:

- Ekonomienheten
- HR-avdelning inkl löneenhet och bemanningsenhet
- Staben
- Räddningstjänsten
- Administrativ avdelning inkl kommunikation, tillväxt, kanslienheter.

Miljö och byggenheten tillhör också kommunstyrelseförvaltningen med redovisas under miljö- och byggnämnden.

Ledning

Niklas Larsson, kommunstyrelsens ordförande

Petra Gummesson, kommundirektör

ÅRETS HÄNDELSER

Årets arbete har präglats av Corona-pandemin där kommunstyrelseförvaltningen ansvarat för krisledning och krisledningsstabens arbete.

Införandet av nytt ekonomisystem avbröts under våren då upphandlat system inte kunde motsvara de krav som ställts. Kommunen fortsätter därför tillsvidare att använda befintligt ekonomisystem.

Unikom tog över som kommunens leverantör av IT-drift och utveckling. Osby kommun är delägare i bolaget tillsammans med Östra Göinge, Höör och Hörby kommuner. Kommunens IT-miljö har under året migrerats för att bli en del av Unikom.

Den positiva trenden i Svenskt näringslivs ranking fortsatte och kommunen klättrade 63 placeringar. Det gav samtidigt titeln Årets klättrare i Skåne.

En utvärdering av ekonomifunktionen genomfördes utifrån den rapport och de förslag till åtgärder som EY redovisade 2017.

1 januari blev Barnkonventionen lag och utbildningar genomfördes under årets första månader.

Upphandling av HR-system blev äntligen klart under 2020 och införande av nytt system gemensamt med Östra Göinge sker under 2021.

Under året har en process pågått för att få till stånd ett samarbete inom räddningstjänsten med Hässleholms kommun. Samverkansavtal beslutades av kommunfullmäktige i oktober och trädde i kraft i januari 2021.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Nämndmål

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

Analys av resultatet



Målet om att nå minst placering 150 på svenskt näringslivs ranking uppnåddes inte. Dock var Osby kommun den skånska kommun som klättrade mest, 63 placeringar jämfört med föregående år.

NKI-mätningen som presenterades 2020 landade på 70 och målet var minst 75. Mätningen avsåg 2019. Resultatet var sämre än föregående år både för serviceområden och myndighetsområden.

Slutsatser

Arbetet som pågår för att förbättra företagsklimatet avspeglar sig i Svenskt näringslivs ranking. Målet uppnåddes inte, men förbättringen jämfört med föregående år var markant.

NKI-mätningen visar att det finns områden som behöver förbättras. Det handlar både om serviceområden såsom tillgänglighet, information och bemötande och om myndighetsområden.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Ranking Svenskt Näringsliv (Kommunstyrelse)	Max 150	185	Osby kommun klättrade 63 placeringar på Svenskt näringsliv ranking 2020 jämfört med föregående år. Målet om att nå minst placering 150 uppnåddes dock inte.
 Total NKI (Kommunstyrelse)	Minst 75	70	Målet om NKI på minst 75 uppnåddes inte för år 2019. Mätvärden för 2020 är inte tillgängliga.

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


Analys av resultatet

Under året har ett utvecklingsarbete påbörjats när det gäller Kontaktcenter och kommunikation. Synligheten i sociala medier har ökat och de Osby kommuns sociala kanaler, i huvudsak Facebook och Instagram, har fler besökare än tidigare år. Arbetet med att möta och kommunicera med invånarna i dessa kanaler har utvecklats och ökat i omfattning.

Kontaktcenter har tagit på sig fler uppdrag från förvaltningarna för att öka tillgängligheten för våra invånare.

Slutsatser

Ett långsiktigt arbete är påbörjat för att öka service och tillgänglighet för medborgare. Nästa steg är att ytterligare utveckla Kontaktcenters roll, utveckla kommunens kommunikation med invånare, företag och besökare, bland annat osby.se och den information som finns där, samt att införa e-tjänster och mina sidor för invånare och företag.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Service och kommunikation (Kommunstyrelse)			Under året har ett utvecklingsarbete påbörjats när det gäller Kontaktcenter och kommunikation. Målet bedöms vara uppnått.


Osby kommun har ett gott ledarskap och medarbetarskap.

Analys av resultatet

Målet om att nå ett resultat på minst 80 i index blev uppnått. Det var första gången som undersökningen genomfördes och svarsfrekvensen var 69,7%.

Slutsatser

Resultatet från undersökningen är mycket bra, dock skulle en högre svarsfrekvens varit önskvärd. Verksamheterna behöver arbeta vidare med resultatet för att bibehålla de goda arbete som sker tillsammans med våra medarbetare.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 HME-värde uppgår till minst index 80 (Kommunstyrelse)	Minst 80	83	Målet att HME-värdet (Hållbart MedarbetarEngagemang) uppgår till minst index 80 har uppnåtts.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2020	2019
Kostnad för arbetskraft	43 707	41 356
Varav kostnad för sjuklön	313	244

Personalstatistik

	2020	2019
Tillsvidareanställda	56	52

Antalet tillsvidareanställda för Kommunstyrelseförvaltningen (35 kvinnor och 21 män) jämfört med 2019 (29 kvinnor och 23 män).

EKONOMI

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	4 515	7 031	3 065	3 966
Kostnader	75 412	90 922	87 515	-3 407
Resultat	-70 897	-83 891	-84 450	559

Analys av utfallet

Kommunstyrelseförvaltningen redovisar ett överskott mot budget på 0,56 mnkr. Inom räddningstjänsten finns ett underskott på - 1,7 mnkr. Detta balanseras av överskott inom övriga verksamheter som till exempel ekonomiavdelning och stab.

FRAMTIDEN

Upphandling av nytt ärendehanteringssystem pågår och införandet kommer, enligt plan, att påbörjas 2021.

Kommunen kommer att ansöka om bidrag från Tillväxtverket för att utveckla den digitala servicen, såsom e-tjänster, och bemötandet gentemot invånare, företag och besökare.

Implementering ska ske av det nya avtalet om räddningssamverkan tillsammans med Hässleholms kommun. Organisationen ser också över en utökad samverkan med övriga räddningstjänster i Skåne Nordost för att klara framtidens utmaningar.



Samtidigt behöver problematiken med rekryteringen av RIB (deltidsbrandmän) hanteras och en ny strategi för detta kommer att arbetas fram under 2021.

Under 2021 kommer HR-enheten lägga ett stort fokus på att implementera det nya HR-systemet.

Miljö- och byggnämnd

Uppdrag

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 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 och fullgöra kommunens uppgifter enligt Lagen om bostadsanpassningsbidrag.

Administrera kalkning av sjöar och vattendrag i kommunen.

Ledning

Oddbjörn Aasvold, miljö- och byggnämndens ordförande

Håkan Bergknut, enhetschef miljö- och byggenheten

Miljö- och byggenheten är organiserad under kommunstyrelseförvaltningen

ÅRETS HÄNDELSER

2020 präglades till stor del av pandemin, vilket haft till följd att måluppfyllelsen varit sämre än förväntat. Planerad tillsyn har ställts in eller skjutits upp. Vidare har miljö- och byggenheten konstaterat ett högt inflöde av bygglov under 2020, vilket säkerligen delvis har sin bakgrund i att invånarna har varit hemma i större utsträckning än normalt.

Under 2020 rekryterades en bygglovshandläggare och en miljö- och hälsoskyddsinspektör. En byggnadsinspektör slutade och den tjänsten är för närvarande under rekrytering. Vidare minskades den administrativa sidan med en tjänst, vilket lett till hög belastning och att vissa administrativa arbetsuppgifter flyttas till de specialiserade handläggarna.

Vidare har bygglovsprocessen digitaliserats under 2020, vilket var till mycket stor fördel med allt distansarbete som skett under pandemin. Arbetet med att effektivisera arbetsflödena i övrigt har fortsatt under 2020 och framför allt gett en ökning av kvalitén.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Nämndmål

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

Analys av resultatet

Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Pandemin har inneburit att planerad tillsyn skjutits på

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
◆ Antal C-anläggningar som fått tillsyn. (Miljö och byggnämnd)	Minst44	40	Framskjuten tillsyn p.g.a. pandemin.
■ Antal livsmedelsobjekt som fått tillsyn. (Miljö och byggnämnd)	Minst83	61	En långtidssjukskrivning och uppskjuten tillsyn p.g.a. pandemin har medfört att målet för livsmedelstillsynen inte kunnat nås.
● Antal inspektioner på rökfria skolgårdar. (Miljö och byggnämnd)	Minst14	14	

Miljö- och byggnämnden ska hjälpa företagen att göra rätt

Analys av resultatet

Målet bedöms som uppfyllt.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Antal tillfällen som företag söker direktkontakt med myndigheten i förebyggande syfte. (Miljö och byggnämnd)	Minst10	11	

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

Analys av resultatet

Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
◆ Andel meddelade bygglov med kompletta handlingar inom 10 veckor. (Miljö och byggnämnd)	Minst100 %	96 %	
◆ Andel klagomål som kommuniceras inom tre veckor. (Miljö och byggnämnd)	Minst100 %	84 %	

framtiden, samt att resurser tagits från den ordinarie tillsynen till "coronatillsynen". Vidare har en långtidssjukskrivning på livsmedelssidan inverkat menligt på måluppfyllelsen. Samtliga planerade inspektioner på rökfria skolgårdar genomfördes som planerat.

Slutsatser

En ny vikarie är rekryterad på livsmedelssidan vilket sannolikt kommer att innebära bättre måluppfyllelse för 2021. Vidare är det en förhoppning att mindre resurser för "coronatillsynen" behöver allokeras under första halvåret 2021 och att den helt upphör under andra halvåret.

Slutsatser

Förändringen i metodiken med ett fokus på preventivt arbete fungerar. För att undvika onödig friktion och för att få en smidig ärendehantering är det viktigt att på ett tidigt stadium förutsättningslöst diskutera projekt där myndigheten kommer att vara involverad.

Slutsatser

Merparten av klagomålen som inte kommunicerats inom tre veckor ligger på byggsidan, vilket tillsammans med andelen meddelade bygglov inom 10 veckor är sannolikt en effekt av underbemanningen. Då miljö- och byggnämnden fått ett resurstillskott inför 2021 kommer byggsidan att ha en högre bemanningsgrad när rekryteringarna är genomförda, vilket kommer att ge en högre måluppfyllelse.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2020	2019
Kostnad för arbetskraft	6 109	5 419
Varav kostnad för sjuklön	77	39

Den relativt stora ökningen av kostnaden för sjuklön beror på en långtidssjukskrivning.

Personalstatistik

	2020	2019
Tillsvidareanställda	9	9

EKONOMI

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	4 766	4 877	4 651	226
Kostnader	9 391	10 106	10 004	-102
Resultat	-4 625	-5 229	-5 353	124

Analys av utfallet

Det var förhållandevis många bygglov under 2020, vilket ledde till högre intäkter på byggsidan än budgeterat. Även några vakanser på personalsidan påverkade det ekonomiska utfallet positivt.

Bostadsanpassningsbidragen varierar mycket mellan åren och för 2020 utbetalades ovanligt lite bidrag, vilket ledde till ett överskott.

Erhållet statsbidrag 2020

Projektnamn	Erhållen summa 2020 (tkr)
Serveringstillsyn pandemi	42
Sjökalkning	1833
Merkostnad sjuklön	42
Totalt	1917

Under perioden april till juli utgick ett statligt bidrag som täckte kostnaden för sjuklönen.

FRAMTIDEN

Fr.o.m. årsskiftet 2020/21 har en med Östra Göinge kommun-gemensam tjänst som tillståndsinspektör inrättats, tillstånds-inspektören har ansvar för alkohol- och tobakslagstiftning-arna. Den nyinrättade tjänsten kommer att innebära en ökad lokal närvaro och högre kostnadseffektivitet.

Den nya organisationen för byggsidan kommer att komma på plats under första halvåret 2021. Organisationen består av en miljö- och bygglovsassistent, en bygglovshandläggare, en byggnadsinspektör och en bygglovsarkitekt. Intentionen är att det nya sättet att organisera byggsidan kommer att bredda kompetensen, ge högre kvalitet och rättssäkerhet, samt en effektivare arbetsprocess.

Vidare kommer miljö- och byggenheten även fortsatt arbeta med att effektivisera arbetsflödena, främst genom en ökad digitalisering, bl.a. kommer arbetet med faktureringarna att digitaliseras.

Miljö- och byggnämnden ser en fortsatt utmaning med personal- och kompetensförsörjningen, och bl.a. av den anledningen finns det en ambition att öka samarbetet med grannkommunerna. Det är av stor vikt att Osby kommuns arbete med att vara en attraktiv arbetsgivare fortsätter.

Samhällsbyggnad exkl. vatten och avlopp

Verksamheter

- Planering och administration
- Tekniska enheten
- Kostenheten
- Lokalvård
- Gemensam service

Ledning

Lotte Melin, Ordförande

Mathias Karlsson, Förvaltningschef

ÅRETS HÄNDELSER

Ekonomi

Ekonomi och att hålla budget är fortsatt i fokus och kräver återhållsamhet och ständiga åtgärder i stort och smått.

Coronaviruset

2020 har präglats av covid-19 och de förhållningssätt och åtgärder som pandemin krävt. Pandemin har bland annat inneburit restriktioner kring möten och besök i kommunens byggnader samt distansundervisning i gymnasiet. För att säkerställa att gymnasieeleverna får lunch även vid distansundervisning har kostenheten ordnat matpaket till eleverna. Kommunens restauranger vid äldreboendena är stängda för allmänheten. Lokalvården har under pandemin ett utökat uppdrag t ex beträffande städning av äldreboenden samt att torka av ytor, belysningsknappar och dörrhantar/ledstänger mer frekvent än vanligt på skolor och förskolor.

Detaljplanering

Tre detaljplaner har blivit klara under året. Det är detaljplanen för Tandläkaren 1 (Briohuset), Castor 17 (naturbruksområdet) och Killeberg 1:1 mfl (skola, förskola och idrottshall).

Lokalbanken

Tre bostadshus på fd Naturbruksområdet har sålts: Caraposka, Rydströmska och Adrians.

Trulsagården i Killeberg (fd förskola) är riven.

Hemgården (fd förskola) är riven.

Svarvaren 6 och 7 sålda till Osbybostäder (Brioförråden).

Byggnationer

De nya förskolorna i Lönsboda och Osby är klara. Ombyggnation av Ekelund till korttidsboende för LSS pågår.



Markförvärv

Tre strategiska markförvärv har gjorts under våren. Köp av fastigheterna Hasslaröd 3:23, 3:3, 2:24 och 3:26, Gästgivaren 11 samt Killeberg 1:27 och Loshult 3:13.

Köpet av fastigheterna i Hasslaröd möjliggör för kommunen att planlägga flera hundra nya bostäder i ett relativt centrumnära läge. Även köpet av mark i Killeberg/Loshult innebär att nya bostäder kan tillskapas.

Exploatering

Nya småhustomter håller på att iordningställas i Marklunda, Kråkeskogen och i Killeberg. Totalt blir det nya 28 tomter.

Ny badplats

Under sommaren invigdes en ny badplats i Osbysjön intill Spgeldammen. Osby tätort har i och med det numera en badplats även på sjöns västra strand.

Dansbåge på Prästängen

En ny attraktion för lek och rörelse invigdes under sommaren av ordförandena i samhällsbyggnadsnämnden och kommunstyrelsen.

Tekniska enheten

Fastighetsteknikerna och personalen inom gata/park har numera gemensamma lokaler i maskinhallen på fd Naturbruksområdet. Det är betydelsefullt för att möjliggöra samarbeten och synergier inom enheten.

Måltidspolicy

Ny måltidspolicy har antagits av kommunfullmäktige. Måltidspolicyn innebär bland annat att kommunen ska verka för att minska utsläppen av koldioxid från kostverksamheten, både avseende råvaror och transporter.

Beslut om ny renhållningsordning

Kommunfullmäktige beslutade under hösten om en ny renhållningsordning med föreskrifter för avfallshantering samt avfallsplan med mål för verksamheten.

Hållbarhetsarbete

Som ett led i kommunens hållbarhetsarbete deltar samhällsbyggnad i två projekt med syfte att energieffektivisera fastigheterna och minska klimatpåverkan. Det sistnämnda genom att delta i projekten fossilbränslefri kommun och energieffektivisering av fastigheter, samt Fossilbränslefria uppstartskommuner. I tabellen nedan sammanfattas utfallet av arbetet för 2020.

Indikator	Mål	Utfall 2020	Kommentar
Miljömärkt el	100%	100%	Kommunen köper "Bra miljöval el" sedan flera år tillbaka
Fossilbränslefri värme	100%	93%	Under 2020 minskade oljeanvändningen med 35 m3
Fossilbränsle fria drivmedel	100%	44%	Under 2020 ersattes fossil diesel med HVO i driftavdelningens fordon. Vid årets slut fanns 25 elbilar i fordonsflottan.



HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Nämndmål

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

Slutsatser




Målet bedöms delvis vara uppfyllt.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Antal beslut som föregåtts av en konsekvensanalys utifrån hållbarhet (miljö, sociala och ekonomiska aspekter) (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 5	5	De flesta konsekvensbeskrivningar har gjorts som en del i planprocessen.
 Antal kg serveringssvinn (Samhällsbyggnad exkl VA)	Max 5 000	5 100	Serveringssvinnet under år 2020 har uppskattats till 5100 kg, målet nås därmed inte helt.

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

Slutsatser

Målet bedöms vara uppfyllt.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Antal tillfällen som invånarna har informerats via hemsidan innan åtgärder som berör dem påbörjas. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 10	28	
 Antal genomförda förbättringar. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 100	100	Ett antal förbättringar har genomförts på samhällsbyggnad, Förbättringar har involverat flera än en person varför det totala antalet förbättringar uppgår till minst 100 stycken t ex att använda sig av digitala möten. Digitala möten
 Antal genomförda förbättringar av större omfattning. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 5	9	Antal genomförda förbättringar av större omfattning: <ul style="list-style-type: none"> Avdelningarna inom äldreboenden beställer via "Mathilda" vilket innebär att kostnaderna per avdelning kan följas. Viktigt då beställningarna görs på kostens budget och inte kostar något för avdelningarna. Test med digitala körjournaler på samhällsbyggnadsförvaltningens fordon pågår. Samhällsbyggnadsförvaltningens fordon körs numera enbart på fossilfritt bränsle (HVO).

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
			<ul style="list-style-type: none"> Nya arbetsmiljörutiner för tekniska enheten har tagits fram och beslutats av samhällsbyggnadsnämnden. Kommunens samtliga lokaler har inventerats och skicket har bedömts (förstudie till projektet värdeskapande fastighetsförvaltningen) Organisationsförändring har genomförts där tekniska enheten från årsskiftet 2020/2021 har delats i en fastighetsenhet och en mark- och exploateringsenhet. Avvecklat tre mellanlager för avfall samt tagit prov på dem ur miljösynpunkt. Infört digitalt ritningsarkiv Flyttat till gemensamma lokaler fastighetstekniker/gata och park

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

Slutsatser

Målet bedöms delvis vara uppfyllt.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
◆ Antal byggklara småhustomter i Osby. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 10	9	Fler tomter kommer att bli byggklara under år 2021.
● Antal byggklara småhustomter i Lönsboda. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 5	40	
● Antal byggklara småhustomter i Killeberg. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 5	14	
■ Antal byggklara småhustomter i Loshult. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 5	1	Detaljplanearbete pågår för att skapa ett 20-tal nya byggrätter för småhus i Loshult.
● Antal byggklara småhustomter i Hökön. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 3	9	
■ Antal byggklara småhustomter i Visseltofta. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 5	0	Osby kommun äger idag ingen mark i Visseltofta som kan planläggas till bostäder.
● Antal kvadratmeter byggklar mark för verksamheter i Osby. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 30 000	60 000	
■ Antal kvadratmeter byggklar mark för verksamheter i Lönsboda. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 10 000	0	Planering pågår för att tillskapa industrimark i Lönsboda.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2020	2019
Kostnad för arbetskraft	55 969	54 338
Varav kostnad för sjuklön	729	454

Personalstatistik

	2020	2019
Tillsvidareanställda	117 årsarbetare	117 årsarbetare

EKONOMI

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	71 990	116 625	115 581	1 044
Kostnader	139 717	183 926	183 077	-849
Resultat	-67 727	-67 301	-67 496	195

Analys av utfallet

Utfallet för 2020 blev ett mindre överskott på 195 tkr.

Tekniska enheten fick ett underskott vilket förklaras av kostnader för lokalbanken, i huvudsak Briohuset. Underskottet täcktes dock av överskott i förvaltningens övriga enheter.

PLANERING OCH ADMINISTRATION

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	3 292	1 866	1 600	266
Kostnader	5 824	4 683	4 932	249
Resultat	-2 532	-2 817	-3 332	515

Planering och administration fick ett överskott på 515 tkr. Detta beror till stor del på återhållsamhet med kostnaderna.

TEKNISKA ENHETEN

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	64 637	103 626	103 071	555
Kostnader	87 358	130 894	129 170	-1 724
Resultat	-22 721	-27 268	-26 099	-1 169

Tekniska enhetens underskott på 1 169 tkr avser till största delen fastighetskostnaderna och då lokalbanken där kommunens tomma fastigheter finns i väntan på att antingen åter tas i bruk, säljas eller avvecklas.

KOSTENHETEN

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	3 572	10 611	10 650	-39
Kostnader	29 848	29 417	29 753	336
Resultat	-26 276	-18 806	-19 103	297

Kostenheten fick ett mindre överskott på 297 tkr. Detta beror bland annat på att vissa enheter varit stängda under coronapandemin vilket gjort att kostnadsnivån hållits nere.

LOKALVÅRD

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	489	516	260	256
Kostnader	16 687	17 735	17 937	202
Resultat	-16 198	-17 219	-17 677	458

Lokalvården visar ett överskott på 458 tkr.

GEMENSAM SERVICE

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter		7	0	7
Kostnader		1 197	1 285	88
Resultat		-1 190	-1 285	95

Gemensam service visar ett mindre överskott på 95 tkr. Detta beror på något lägre kostnader än budgeterat. Det är första året som denna verksamhet finns under samhällsbyggnad.

ERHÅLLNA STATS- OCH EU-BIDRAG 2020

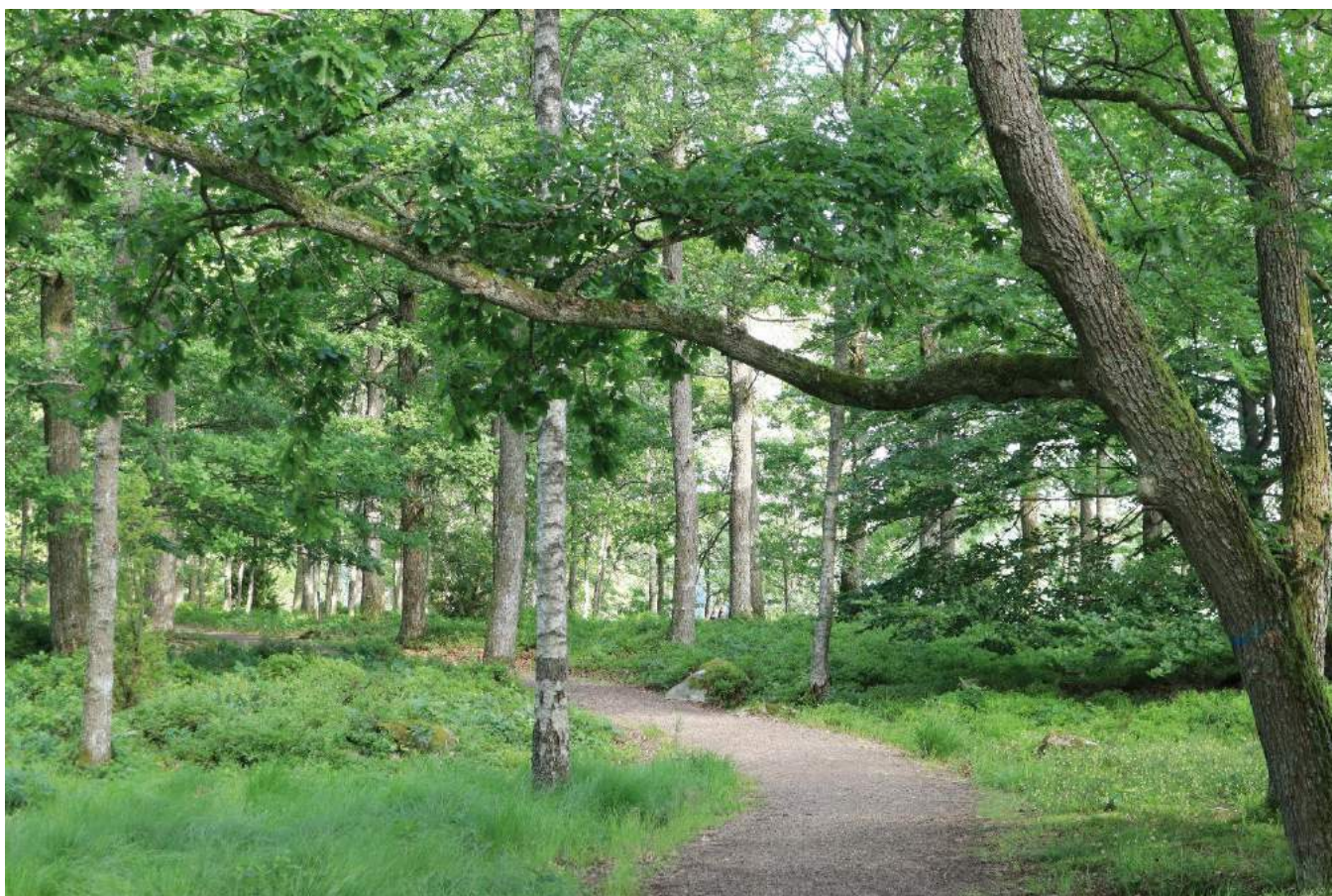
Projektname	Erhållen summa 2020 (tkr)
Fossilbränslefri kommun	183,2
LONA-projekt Våtmark Hövidstorp	154,4
LONA-projekt Återmeandring Flyboda sjö	2 100,0
Statsbidrag enskilda vägar	60,0
Bygdemedel Vattenfontän	18,9
Projekt Hola Lake Immeln	393,7
Konsumtionsstöd Mjök	109,6
Investeringsbidrag GC-väg N Infartsgatan	1 261,8
Totalt	4 281,6

FRAMTIDEN

Villapriserna i Osby kommun har de senaste åren ökat i samma takt som i Malmö och Vellinge och det finns sedan några år tillbaka ett ökat intresse för att bygga bostäder i kommunen. För att möta efterfrågan kommer samhällsbyggnad att fokusera på att ta fram detaljplaner för småhus och därefter iordningställa tomter för byggnation.

Kommunen har stora behov av mer ändamålsenliga lokaler och står inför flera stora byggnationer kommande år. Bland annat byggnation av LSS-boenden, grundskola och äldreboende i Lönsboda, grundskola, förskola och idrottshall i Killeberg. En översyn pågår av skolorganisationen i Osby tätort och när beslut är fattat kommer om-, till- och nybyggnation behövas.

Samtidigt som det finns stort behov av nya lokaler behöver kommunen också avveckla fastigheter som står tomma på grund av att de inte längre är ändamålsenliga.



Samhällsbyggnad, VA-verksamhet

Uppdrag

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 samhällsbyggnadsförvaltningen

ÅRETS HÄNDELSER

- Kommunfullmäktige i Osby har antagit den reviderade VA-strategin "Det livsviktiga vattnet" med tillhörande investeringsbudget. Strategin har reviderats med avseende på en överföringsledning mellan Osby-Killeberg-Hökön och Lönsboda. Detta är ett högprioriterat projekt då vattensituationen i Killeberg är ansträngd samtidigt som Osby kommun har långtgående nyexploateringsplaner för Killeberg och Loshult.
- Bidrag har erhållits från Havs- och vattenmyndigheten för åtgärder som ska leda till bättre vattenushållning. Stödet har använts till projektering av ovan nämnda överföringsledning mellan Osby-Killeberg-

Hökön och Lönsboda.

- Projektering och tillståndsprocess för överföringsledningar för vatten och avlopp mellan Broby och Osby, enligt antagna strategier har pågått under perioden.
- Ett större underhållsarbete har utförts på Maglaröd vattenverk innebärande bland annat byte av luftar-membran, service och rengöring av grundvattenbrunnar samt piggning av råvattenledning.
- Piggning/rengöring av råvattenledningen från Tomaboda till Lönsboda vattenverk har utförts.
- Haveri i slamavvattningen på Osby reningsverk inträffade under sommaren.
- Under perioden 17 juni till 2 september rådde bevattningsförbud i hela kommunen då vattenproduktionen var ansträngd i samband med det varma vädret.
- Under perioden har genomförande av VA-arbeten i samband med Osby kommuns exploateringsplaner för bl.a. Kråkeskogen, Gerfast väg, Marklunda och Killeberg pågått.
- Omläggning av VA-ledningar på bland annat Otto Holm-området, Norra Infartsgatan och Aron Nils väg har genomförts.
- Nya tankar för sand- och kolfilter samt en buffert-tank har installerats vid industriborran i Lönsboda. Bufferttanken ska öka backspolningsvolymen av sandfiltret för att kunna öka intervallet mellan kolbytena.
- Vid Visseltofta vattenverk har råvattenledningen piggats och pumpen i borran bytts ut mot en nyrenoverad.
- En olycka mellan en bil och ett tåg skedde i Lönsboda den 3 oktober. Dieseltanken i loket revs upp och ca 600 liter diesel rann ut i vattenskyddsområdet.
- Renovering av reservcentrifug och tillhörande polymerutrustning och pumpar på Osby reningsverk.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2020	2019
Kostnad för arbetskraft	0	0
Varav kostnad för sjuklön	0	0

Dricksvatten

	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	Producerad mängd		Debiterad mängd		Svinn	
Maglaröd	501 797	476 173	423 810	413 486	16 %	13 %
Lönsboda	118 571	121 535	110 401	113 112	7 %	7 %
Killeberg	42 512	41 588	24 687	32 569	18 %	22 %
Hökön	6 393	7 377	6 101	6 662	5 %	10 %

Personalstatistik

	2020	2019
Tillsvidareanställda	0	0

Ingen personal finns inom egna verksamheten. Verksamheten sköts av SBVT.

Spillvatten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Producerad mängd		Mottagen mängd		Ovidkommande ggr	
Maglaröd, Osby tätort	501 797	476 173	1 245 857	1 252 741	2,5	2,6
Lönsboda	118 571	121 535	520 267	554 408	4,4	4,6
Killeberg	42 512	41 588	129 177	178 287	3	4,3
	6 393	7 377	42 179	63 000	6,6	8,5

Villkorsuppfyllnad reningsverk

	Krav enligt tillstånd BOD7	Årsmedelvärde BOD7	Krav enligt tillstånd Fosfor	Årsmedelvärde Fosfor
Osby reningsverk	10	3,2	0,3	0,09
Lönsboda reningsverk	10	2,5	0,4	0,09

EKONOMI

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	27 580	29 591	33 281	-3 690
Kostnader	27 580	29 591	33 281	3 690
Resultat	0	0	0	0

Analys av utfallet

Årets intäktsöverskott som blev 5 937 tkr har förts över till Investeringsfond VA. Investeringsfonden är till för att klara de stora investeringar som kommer i framtiden enligt en VA-plan som är beslutad av kommunfullmäktige 2017. Överskottet beror på att investeringarna inom VA-området inte har skett i planerad omfattning varvid kapitalkostnaderna varit lägre än budgeterat.



Redovisning 2020 med justering Investeringsfond VA

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	33 852	35 528	37 743	-2 215
Kostnader	27 580	29 591	33 281	3 690
Resultat verksamheten	6 272	5 937	4 462	1 475
Justering Investeringsfond VA	6 272	5 937	4 462	1 475
Resultat efter justering	0	0	0	0

Kommentar

Tabellen ovan visar resultat före och efter justering av Investeringsfond VA.

ERHÅLLNA STATS- OCH EU-BIDRAG

Projektnamn	Erhållen summa 2020 (tkr)
Utredning/förprojektering överföringsledning Osby-Killeberg-Hökön-Lönsboda	492,1
Stöd överföringsledning Osby-Östra Göinge	301,6
Totalt	793,7

INVESTERINGSREDOVISNING

Projekt nr	Namn	Budget 2020, tkr	Redovisat 2020, tkr	Avvikelse, tkr, redovisat jämfört med budget
0323	VA-anslutningsavgifter	0	-1 564,3	1 564,3
0904	Bredbandsutbyggnad	540	0	540
0905	Åtgärder ledningsnät	13 380	14 805,2	-1 425,2
0907	ARV, VV, pumpstationer	5 000	1 630,6	3 369,4
0908	Östra Genastorp-Östanå	240	354,8	-114,8
0909	Hasslaröd (VA)	6 300	0	6 300
0910	Särsk dagvattensatsningar	3 190	0	3 190
0911	Övervakningssystem/PLC	6 075	451,5	5 623,5
0912	Vattenmätare	700	685,1	14,9
0913	Mindre nyanläggningar (VA)	500	134,8	365,2
0914	Östra Genastorp §6 VA-utb	1 800	0	1 800
	Totalt	37 725	16 497,7	21 227,3

FRAMTIDEN

- Fortsatt arbete i enlighet med antagen VA-strategi.
- Fortsatt VA-arbete vid Osby kommuns exploateringsområden
- Fortsatt arbete med projektering och tillståndsprocess för överföringsledningar för vatten och avlopp mellan Broby och Osby samt mellan Osby och Lönsboda.
- Åtgärder som planeras framöver är exempelvis utredning av åtgärder för att minimera risker för översvämningar, bräddningar samt utsläpp av föroreningar via dagvatten till Osbysjön.

Barn- och utbildningsnämnden

Verksamheter

- Förskola
- Pedagogisk omsorg
- Grundskola
- Fritidshem
- Särskola
- Gymnasium
- Yrkesskola
- Vuxenutbildning
- Barn- och familjeenheten inom Socialtjänsten
- Kultur och fritid

Ledning

Lars-Anton Ivarsson, ordförande barn- och utbildningsnämnden

Eva Andersson, förvaltningschef barn- och utbildningsförvaltningen

ÅRETS HÄNDELSER

Invi gning: av Skogsgården, ny förskola i Lönsboda skedde i mindre omfattning i juni 2020. Under oktober kunde vi också ta emot nycklarna till vår nya förskola i Osby - Rönnegården. På grund av rådande pandemi kommer de mer officiella invigningarna att ske vid senare tillfälle. Icke desto mindre var det fantastiska dagar när barn och personal fick ta sina nya förskolor i besittning. Fantastiska utrymmen och ytor med möjligheter till goda lärmiljöer kommer att leda den pedagogiska utvecklingen framåt. Dessutom kommer insatser och möjligheter till samverkan att öka.

Skolverket - en viktig samarbetspartner: Osby kommun har under ett flertal år haft ett nära samarbete med Skolverket. Riktade insatser för nyanlända och flerspråkiga barn och elevers mottagande och lärande har avslutats och utvärderats. Samarbetet har lett till väl genomarbetade rutiner för samverkan inom barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde. En stor insats tillsammans med Skolverket är också det språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt som genomsyrat hela skolverksamheten.

Inom arbetet med *Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt* (SKUA) har två aktörer varit inkopplade i utvecklingsarbetet, Nationellt center (NC) på Stockholms universitet och Kooperativt lärande (KL). Förskolan som under arbetsåret 19/20 kopplats på i samarbetet, har jobbat med Nationellt centrum. KL har arbetat med F-6 och fritidshem. En stor insats med åk 7-9 och gymnasiet har skett i samarbete med Skolverket och NC på Stockholms universitet. Detta samarbete avslutades i juni 2020 efter att ha pågått under läsåret 19/20. Utifrån den samverkan och kompetensfortbildning som skett kommer barn- och utbildningsförvaltningen att arbeta vidare med arbetssättet med hjälp bland annat av våra förstälärare i grundskola och på gymnasiet samt lärledare i förskolan. SKUA kommer att vara en naturlig del av och genomsyra utvecklingsarbetet från förskola genom skolsystemet och upp

till gymnasie- och vuxenutbildningen.

Centrala barn- och elevstödsenheten (CBE): Sedan årsskiftet arbetas det med verksamhetsplaner på respektive verksamhetsområde inom förskola, grundskola och gymnasiet. Syftet med verksamhetsplanerna är att tydliggöra uppdrag och roller samt att förtydliga och kvalitetssäkra barn- och elevhälsoarbetet. Under hösten 2020 har också en avsiktsförklaring för CBE beslutats av förvaltningsledningen. Det innebär att CBE ska arbeta förebyggande, med bland annat stöd, handledning och konsultation till rektorerna i arbetet med barns och elevers rätt till stöd för att utvecklas så långt som möjligt.

Barn och familj: Enheten har ett stort inflöde av ärenden, i många fall komplicerade ärenden gällande små barn. Det har under hela året pågått ett gediget arbete för att komma i fas med utredningsarbete och uppföljningar. Flera av våra utbildningar för föräldrar och våra barngrupper har fått pausas under våren, vilket inneburit mer individinsatser i öppenvården.

Lokalbehov: Barn och utbildning är en lokalkrävande verksamhet med flera olika verksamhetsgrenar. Med ett växande uppdrag såsom fler barn och elever och ett rikt kultur- och fritidsliv är behovet stort av exempelvis lektionssalar, idrotts- och simhallar för att ha möjlighet att följa den garanterade undervisningstiden och uppnå kursmålen. Barn- och utbildningsnämnden har tagit beslut om ny grundskola i Lönsboda, dimensionerad för 400 elever, ny förskola i Killeberg dimensionerad för 6 avdelningar samt ny grundskola i Killeberg dimensionerad för 150 elever.

Administrationsöversynen: Under våren 2020 har barn- och utbildningsförvaltningens administration genomgått en omorganisation med uppdrag att hantera vårt gemensamma administrativa uppdrag inom förvaltningen. I det fortsatta teamarbetet inom administrationen är det viktigt att det finns backup-funktioner, så att inte någon uppgift enbart behålls av eller kan hanteras av en enskild administratör eller ledare. Arbetet är inriktat på att kvalitetssäkra och säkerställa att vi kan hantera vårt gemensamma uppdrag inom förvaltningens samtliga verksamhetsgrenar.

Pandemin: 2020 års arbete har till stora delar påverkats av den pågående pandemin. Verksamheterna har på olika sätt fått anpassa arbetet utifrån rådande förutsättningar och restriktioner. Sjukfrånvaron har hållit sig på en ganska stabilt låg nivå med en del toppar vid några tillfällen. Skolverksamheterna har förutom gymnasiet och vuxenutbildningen, som under våren och senare delen av höstterminen hade distansundervisning, kunnat pågå enligt ordinarie organisation. Corona-anpassade aktiviteter har genomförts i största möjliga mån. Musikskola, simundervisning och en del kultur- och fritidsaktiviteter har tidvis varit inställda. Pandemin har medverkat till andra digitala lösningar, vilket kan få effekt för det framtida arbetet såsom stöd till elever, mötesstrukturer med mera. Många externa möten har skett över Teams. Pandemin har också tydligt påvisat vikten av bra nätverk och tillgången till digitala verktyg. Alla har gjort sitt yttersta och tagit stort ansvar för att vi under rådande pandemi ska klara vårt uppdrag för barn, elever och övriga kommuninvånare.

Stor eloge till alla!

Nämnd och förvaltning

Pandemin var en viktig påverkansfaktor på samtliga verksamhetsgrenar inom barn och utbildning under 2020. Stora delar av 2020 hade gymnasiet och vuxenutbildningen distansundervisning. Grundskolan hade närundervisning under hela 2020. Under vissa perioder var det mycket stor belastning på personalen utifrån frånvarotalet på såväl förskolan som grundskolan. Med mycket planering och stora insatser från skolorna kunde vi till stora delar hålla igång skolverksamheterna under hela 2020. Kultur- och fritidsanläggningarna såsom simhallar, idrottshallar, bibliotek och musikskolan gjorde stora ansträngningar för att trots en tidvis lång nedstängning med olika lösningar erbjuda kommuninvånarna så mycket service och utbud som möjligt. Barn och familj kunde under 2020 bitvis se ett ökat behov av insatser för barn och unga. Utvärdering av pandemiarbetet gav vid handen att mycket fungerade väldigt bra. Mycket information fanns på de olika medierna och besluten vilade hela tiden i rekommendationer från Folkhälsomyndigheten och Smittskydd Skåne.

Digitalisering fick en allt mer dominerande och viktig betydelse för våra verksamheter, såväl pedagogiskt som administrativt. Vi blev mer beroende av digitala lösningar för att kunna klara av en god service till medborgarna och att kunna möta framtida behov vad gäller utbildning och kommunikation. Vikten av adekvata digitala hjälpmedel har visat sig vara av största vikt för våra verksamheter. Den nationella digitaliseringsstrategin talar sitt tydliga språk om framtidens förutsättningar och möjligheter.



Skolorganisationen för grundskolan har varit föremål för flera utredningar och remissförfarande. 2016 genomfördes en fullmäktigeberedning med syfte att se över och utveckla en långsiktig organisation för grundskolans organisation i hela Osby kommun. I februari 2020 togs beslut om den framtida grundskoleorganisationen i Osby kommun av kommunfullmäktige. Beslut kring grundskolans organisation innebar i korthet att F-6-skolor ska finnas på Parkskolan och Klockarskogskolan i Osby tätort. Dessutom blir Hasslarödsskolan en 7-9-skola för hela Osby tätort. Utöver detta kommer ny skola att byggas för F-6 i Killeberg och ny grundskola för F-9 kommer att byggas i Lönsboda. Hasslarödsskolan och Parkskolan ska även organiseras för grundsärskola.

Lokaler och lokalbehovsplanering var en väldigt aktuell frågeställning under 2020. Många lokaler inom Osby kommun blev föremål för uppgradering och eventuella nybyggnationer utifrån såväl pedagogiska behov som modernisering utifrån dagens förutsättningar och behov. En stor genomlysning av

samtliga lokaler genomfördes. Denna genomlysning kommer att ligga som underlag för det fortsatta arbetet med lokaleffektivisering och ändamålsenliga lokaler utifrån verksamheternas behov. Genomgången benämns värdeskapande fastighetsförvaltning.

Systematiskt kvalitetsarbete utgjorde ett mycket stort fokusområde under 2020. Målsättningen var ett tydligt och aktivt kvalitetsarbete med tillitsbaserad styrning. Under 2020 genomfördes kvalitetsdialoger med chefer och nämndsledamöter. Kvalitetsdialogerna uppskattades av samtliga parter. En fortsatt utveckling av det systematiska kvalitetsarbetet i hela styrkedjan kommer att fortsätta även 2021. Utifrån de kvalitetsindikatorerna som nämnden beslutade i december 2020 kommer analysarbetet att fokusera på "vad gör det vi gör". Vikten av att utvärdera insatser och beslut är grunden för att arbeta för att barn och elever ska lyckas nå så långt det är möjligt, att våra kommuninvånare uppfattar att de får ett rikt utbud och god service och att tidiga och gemensamma insatser främjar allas välmående.

Lagändringar. Översynen av socialtjänstlagen blev klar och regeringens utredare presenterade sitt slutbetänkande. Utredningen föreslog att en ny socialtjänstlag ska ersätta nuvarande lag som ska få karaktären av ramlag.

Regeringen beslutade om en tillfällig förordning som gav huvudmän en ökad flexibilitet om en skola håller eller har hållits stängd med anledning av coronaviruset och covid-19. Förordningen gäller från den 16 mars till och med den 30 juni 2021.

Riksdagen beslutade också om en lag som gör det möjligt för regeringen att tillfälligt stänga förskolor, skolor, fritidshem eller andra verksamheter enligt skollagen på nationell, regional eller kommunal nivå. Lagen började gälla den 21 mars 2020.

Skolenhetsregistret blev tillgängligt igen. Skolenhetsregistret innehåller information om vilka skolenheter som finns i landet, kontaktpuppgifter till skolorna och deras huvudmän. En ny förordning som regeringen beslutade om gör det möjligt för Skolverket att åter publicera ett uppdaterat skolenhetsregister. Förordningen trädde i kraft den 6 november 2020.

De allmänna råden om utbildning för nyanlända elever upphävdes den 31 december 2020. Ett antal bestämmelser i skolans författningar som rör nyanlända elever ändrades och de allmänna råden blev därmed inaktuella.

Rekrytering är en fråga som övergripande har och kommer att präglade det fortsatta personalarbetet. Det är också en viktig del i uppdraget att vara en attraktiv arbetsgivare. Många verksamheter står inför stora rekryteringsbehov de kommande åren. Det blir allt svårare att få behörig personal till utbildningsområdets verksamhetsgrenar. Konsekvenserna blir en större press på redan befintlig personal samt en försämrad kvalitetssäkring. Osby kommer under 2021 i samarbete med Högskolan Kristianstad att erbjuda fyra utbildningsplatser för blivande lärare där du som studerande arbetar som lärare på halvtid och studerar på halvtid.

Fullmäktigeberedningen - Kultur och Fritid. Barn- och utbildningsnämnden fick i uppdrag att tillsammans med en tillstätt grupp av politiska ledamöter och tjänstepersoner inom förvaltningen besvara följande frågor från kommunfullmäktige:

1. På vilket sätt kan kultur- och fritidsenhetens verksamhet organiseras för att tillgodose kommuninvånarnas olika behov/önskemål mer likvärdigt och samtidigt bidra till kommunens attraktivitet?

2. Vilket utbud av anläggningar ska kultur- och fritidsenheten erbjuda inom fritid och idrott för att säkerställa ett livslångt idrottande och ökad folkhälsa med tillgänglighet för alla kommuninvånare och olika målgrupper?

3. Vilket utbud av anläggningar ska kultur- och fritidsenheten erbjuda för att tillgodose skolornas behov av lokaler för olika ämnen t ex idrott och hälsa samt musik?

4. På vilket sätt kan de olika anläggningarna planeras och eventuellt samlokaliseras för att bli mer kostnadseffektiva gällande drift- och personalkostnader?

På grund av pandemin fick den tänka planeringen för redovisning under våren 2020 flyttas fram i tiden. Under 2021 kan förhoppningsvis det fortsatta arbetet återupptas.

Förskolan

I juni månad 2020 flyttade barn och personal in i den **nybyggda förskolan** i Lönsboda. Förskolan bytte namn från Lönnegården till Skogsgården.

I oktober månad flyttade Regnbågen, Solklinten, Klintgården och Ängsgårdens förskolor in i den nybyggda förskolan Rönnegården.



Förskolans ledningsorganisation förändrades från 11 enheter till sju enheter. Detta innebar att organisationen för ledningen inom förskolan förändrades mot ett samledarskap. Samledarskapet innebär att rektorerna bestämmer hur de tillsammans ska ta ett gemensamt ansvar för olika frågor och dilemman för alla förskolor i Osby kommun.

Kommunala tillämpningsföreskrifter för förskola antogs den 18 februari 2020. Dessa tillämpningsföreskrifter beskriver ansökan - placering - turordning i kön för förskola och pedagogisk omsorg för barn i förskoleålder - uppsägning - platsens omfattning - planeringsdagar - sammanslagningar.

Barn- och utbildningsnämnden beslöt 15 december 2020 att öppna ytterligare en avdelning med **inriktning uteprofil**, placerad på Solklintens förskola. Detta kommer att verkställas det första kvartalet 2021. Uteprofilen ska i framtiden vara placerad uppe på Klinten tillsammans med uteförskolan. Fullt utbyggt kommer Osby kommun ha en förskola med två avdelningar uteprofil och en avdelning med uteverksamhet.

Barn- och utbildningsnämnden beslöt att tillfälligt stänga **pedagogisk omsorg** i Killeberg från och med oktober 2020, samt att höstterminen 2021 undersöka förutsättningarna för att eventuellt återuppta pedagogisk omsorg i Killeberg

Förskolan fick ekonomiska medel 2020 från **Skapande skola** och samarbetade under 2020 med Kulturkvarteret i Kristianstad. Alla barn i åldersgruppen 4-5 år deltog och årets tema var trumattack. Barnen fick uppleva rytmer och instrument på olika sätt. Detta var ett arbete som barnen förbereddes i av pedagogerna och ett noga efterarbete. På detta sätt kunde Osby kommun garantera varje 4-5-åring en kulturupplevelse.

All personal erbjöds **utbildning** av centrala barn- och elevstödsenhetens specialpedagoger i digitalisering med bland annat följande innehåll: 1. Pedagogiskt samtal om den digitala användningen i förskolans arbete 2. Vilken digital verklighet lever dagens förskolebarn i? 3. Hur kan digitala verktyg användas pedagogiskt för att arbeta mot läroplanen? I Osby kommun fokuserar förskolorna på skolutveckling i ett digitaliserat samhälle. Det innebär att barnen blir producenter och inte konsumenter av digitala hjälpmedel, i sitt lärande.

Under 2020 anställdes två **SKUA-utvecklare för förskolan** (Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt). SKUA-utvecklarna är tillika förste förskollärare. Förste förskollärare ska på rektorns eller/och på områdeschefens uppdrag verka för att den pedagogiska kvaliteten säkras på Osby kommuns förskolor. Utvecklingsarbetet sker genom kollegialt lärande i syfte att utveckla en lärande organisation. Genom att sätta extra fokus på vardagsspråket har förskolorna höjt den språkliga medvetenheten hos pedagoger och gjort vardagliga rutinsituationer till språkstimulerande möten. I samarbete med centrala barn och elevstödsenhetens logoped arbetade SKUA-utvecklarna fram olika arbetsformer som stärker pedagogernas kunskaper inom språkutvecklande arbetssätt. Utvecklingsarbetet skedde genom kollegialt lärande i syfte att utveckla en lärande organisation.

Grundskolan

Under 2020 genomfördes en del **tillfälliga och permanenta regleringar** som till stor del haft koppling till pandemin och dess effekter på skolans uppdrag. Det gällde bland annat ändrade statsbidragsvillkor för lovskola. Syftet var att det skulle bli enklare för huvudmännen att erbjuda skola under sommarlovet för att elever skulle kunna ges möjlighet att ta igen missad undervisning. Grundskolan genomförde sommarskola för de elever som var i målgrupp.

I samverkan med högskolan i Kristianstad hade vi inom grundskolan läsåret 20/21 två lärarstudenter som deltog i en **arbetsplatsintegrerad lärarutbildning** (APILU) där studenterna kombinerar studier med en anställning som lärare. En unik möjlighet som både leder till en lärarexamen och ger flera års arbetslivserfarenhet under studietiden och ett led i att säkerställa att vi har behöriga lärare.

Grundskolan fortsatte organisera med **förstelärare och utvecklingstjänster** för att befästa den utvecklingsorganisation som skapats. Uppdragens inriktning och innehåll hade sin grund i skolenheternas kvalitetsrapporter samt det förvaltningsövergripande kvalitetsarbetet. Gemensamt för samtliga uppdrag var fokus på systematiskt kvalitetsarbete. Inriktningsområdena läsåret 20/21 var digitalisering med pedagogisk inriktning, språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA) samt skolutveckling. Inom SKUA deltog två

pedagoger i en utbildning till SKUA-utvecklare som anordnades av Stockholms universitet (Nationellt centrum). Utbildningen slutfördes i juni 2020 och utvecklarna påbörjade sina uppdrag höstterminen 2020. Detta innebar en fortsättning på grundskolans satsning och fokus på språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt, vilket långsiktigt kommer vara bärande för undervisningen i Osby kommuns alla utbildningsformer.

Utvecklingsorganisationens struktur och organisation förväntas spetsa till vårt kvalitetsarbete i förhållande till analyser av resultat med effekter som en mer tillgänglig och likvärdig undervisning samt ökad måluppfyllelse. Utifrån resultatet av genomförda utvärderingar fortsatte samarbetet med Skåneidrotten gällande "Rörelsesatsning i skolan" även läsåret 20/21 och utvecklades till att innefatta alla delar inom grundskola. Två samordnare ansvarade för att säkerställa likvärdighet, utbildning och visst utförande. Syftet var att genom organiserade och planerade rörelselekar och aktiviteter, skapa goda vanor för elever gällande rörelse, för att det ska bli en naturlig del av vardagen. I detta har vi ett nära samarbete med projektet "Rörelsekul" som organiseras inom kultur och fritid.

Grundskolan innefattades av den utvecklingsorganisation som gäller för grundskola och är utifrån det en del av det systematiska kvalitetsarbetet. Under 2020 låg fokus på tillgänglig lärmiljö genom alternativ och kompletterande kommunikation (AKK) på hela skolan, så att alla elever hade möjlighet att delta i de olika lärmiljöer och vardagsaktiviteter som finns inom skolan oavsett skolform.

Inom **fritidshem** fortsatte arbetet med kvalitetshöjande insatser, vilket vi beviljades statsbidrag för. Utifrån detta genomfördes en utbildningsinsats för representanter från våra fritidshem via lärarfortbildning med fokus på fritidshemmets uppdrag – en läroplanssäkrad verksamhet.

Utifrån ett medborgarförslag togs en **handlingsplan för särskilt begåvade** fram och började gälla 2020-11-17. Handlingsplanen ska vara ett stöd till lärare, skolledare och övrig pedagogisk personal i Osby kommuns grundskolor. Syftet är att huvudman ska kunna kvalitetssäkra arbetet med särskilt begåvade elever. Rutin för övergångar mellan förskola och pedagogisk omsorg till förskoleklass samt interna övergångar inom grundskola upprättades, utvärderades och reviderades. Rutin för nyanlända och flerspråkiga barn och elevers mottagande upprättades under 2020 som en del i samarbetet med Skolverket och används inom grundskolan för ett tydligt och professionellt mottagande.

Obligatorisk PRAO var inte möjlig att genomföra utifrån rådande pandemi. Arbetslivsorientering blev ett komplement till fysisk prao genomfördes av grundskolans studie- och yrkesvägledare tillsammans med arbetslag och lärare för årskurs 7-9.

En styrgrupp med representanter från barn och utbildningsförvaltningen och tillväxtenheten bildades, för att utveckla **samverkan med det lokala näringslivet** genom till exempel PRAO, arbetsplatsförlagt lärande (APL) och andra aktiviteter.

Vid kommunfullmäktige 2020-02-24 beslutades om **ny skolorganisation**. Ett efterlängtad beslut, då elevantalet inom grundskola fortsatte att öka samtidigt som befintliga lokaler inte är tillräckliga och ändamålsenliga. Detta påverkar organisation och kvalitet. Många klasser inom grundskolan börjar

bli så stora i antal att det är svårt att få plats i nuvarande lokaler. Detta försvårar möjligheten att tillgodose det fria skolvalet.

Under november 2020 identifierades mögel i en byggnad på Örkenedskolan. Detta ledde till en **verksamhetsflytt** under vecka 8 år 2021.

Under 2020 träffades en arbetsgrupp bestående av rektorer, områdeschef för grundskolan, projektledare från samhällsbyggnadsförvaltningen samt arkitekter och påbörjade processen kring **byggnationen av grundskolor** i Killeberg (F-6) och Lönsboda (F-9).

Gymnasieskola och vuxenutbildning

Eckbackeskolan i Osby är en **attraktiv gymnasieskola** för regionens ungdomar, men också för elever från drygt 25 andra kommuner. Under läsåret 2019/2020 avslutade 90 elever sina studier på de nationella programmen. 94 % av eleverna på de nationella programmen tog gymnasieexamen.

Inför läsårsstarten 2020/2021 var det ett något större **anta-gande** av elever. Inför höstterminen 2020 började 126 elever på nationella programmen och ca 30 elever skrevs in på introduktionsprogrammet under augusti och september.

Eckbackeskolan arbetade utifrån följande **verksamhetsmål**:

1. Elever ska utmanas och utvecklas utifrån sina egna förutsättningar.
2. Goda relationer mellan offentliga arbetsgivare, näringslivet och utbildning.
3. Skolan ska arbeta för internationalisering och integration.
4. En trygg skolmiljö som formas av vårt värdegrundsarbete.
5. Elever kan påverka sin situation genom delaktighet.

Utifrån ovanstående målområden arbetades med bland annat följande insatser:

Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA) startades upp i augusti 2019 och är ett arbetssätt som nu genomförs i alla verksamheter på gymnasie- och vuxenutbildning. Det gångna läsåret var det fokus på att få rutiner på det som alla medarbetare lärde sig under första året och även få ut det till alla nyanställda. En viktig aspekt var att eleverna också kan påverka och vara delaktiga i arbetet med SKUA, i form av utvärderingar och intervjuer. Satsningen i samarbete med B-Innovation, en möjlighet att kombinera studier med idrottsutövning, fortsatte. Inriktningen för utövande av det egna sportintresset är att utöva en sport på egna villkor och att träna för att kroppen ska hålla. Denna satsning fick mycket uppmärksamhet både lokalt och nationellt under 2020.

Relationerna med arbetsgivare, näringslivet och utbildning sattes på prov under 2020 då pandemin slog till under våren. Överlag fungerade det med APL (arbetsplatsförlagt lärande) såväl lokalt som regionalt. Däremot ställdes APL utomlands in p.g.a. pandemin.

Pandemi med distansundervisning som följd gjorde att det var problematiskt att få ihop timmar och kvalitet i kurserna inom Idrott / Hälsa och de individuella valen.

Yrkesskolan släppte läsåret 19/20 ut 6 studenter i juni med

pompa och stå. Eleverna hade gått olika program och inriktningar och blev rustade för framtiden inom både arbetslivet och vuxenlivet. Det är 40 elever inskrivna på Yrkesskolan där eleverna kommer från egna kommunen, kranskommuner och kommuner som Klippan och Lund. En revidering av sökbara program på Yrkesskolan gjordes. Barn- och fritidsprogrammet togs bort då sysselsättning efter utbildning inte kunde garanteras. Ett stort jobb var att få in det systematiska kvalitetsarbetet i hela enheten. Där finns nu en uttalad vision, klara verksamhetsmål och en röd tråd att följa för verksamheten och elever, vårdnadshavare, externa kommuner och myndigheter.

Yrkes-Vux. Kurserna Vård- och omsorg och Barnskötarutbildningen hade ett relativt gott sökantal. Yrkes-svets blev beviljade ny licens och 4 nya år av Yrkeshögskolan.

Vuxenutbildning. Under 2020 var det återigen fler sökande på nästan alla kurser. Det var distansstudier som lockade flest sökande. Det syntes en tydlig trend i att man idag vill ha en snabb och kort utbildning. Distansstudier var en utmaning då vi såg att betygsresultaten inte var lika goda som på fysiska kurser.

Komvux - Grundläggande och gymnasiala kurser. Teoretiska grundläggande och gymnasiala kurser löpte på med en förändrad sökbild p g a distansstudierna. Det positiva med distansstudier var att Vuxenutbildningen kunde erbjuda alla sökande att studera i hemkommunen, vilket gjorde att kostnaden för NTI sjönk rejält.

SFI. Det fanns ingen kö inom etableringen till studier på SFI. I och med att Vuxenutbildningen försökte vara flexibla så att lärare byter studieväg eller kurs kunde Vux anpassa verksamheten där behovet var som störst. Dock syntes en tydlig tendens att de som sökte SFI hade en väldigt kort studiebakgrund eller ingen alls.

Central barn- och elevhälsa

Under hösten blev det ett **namnbyte för CBEH till CBE**, Centrala Barn- och Elevstödsenheten. Det gjordes för att tydligare markera att CBE är en centralt styrd enhet och jobbar än mer strategiskt än operativt på uppdrag av central förvaltning. En Avsiktsförklaring togs fram av förvaltningsledningen.

Verksamhetsplan för CBE var klar i uppstarten av 2020. Mycket tid och arbete gjordes för att nå ut till lokal elevhälsa och alla medarbetare. Arbetssättet blev mer inriktat på att kunna jobba förebyggande och hälsofrämjande. Det görs genom att fortbilda, konsultera, handleda och observera.

Elevhälsans medicinska insats (EMI) vars profession utgörs av skolsköterskor och skolläkare är en fortsättning på mödra- och barnhälsovårdens basprogram gällande hälsosök och vaccinationer enligt det nationella vaccinationsprogrammet. EMI ingår i det lokala elevhälsoteamet ute på våra skolor. Efter varje läsår upprättas en verksamhetsberättelse/verksamhetsplan utifrån *kvalitetsmätt för elevhälsans medicinska insatser* som ett förtydligande utifrån lagstiftningen. Lagen kräver även en årlig patientsäkerhetsberättelse där det framkommer vad EMI gjort för att identifiera, analysera och reducera risker och negativa händelser samt det resultat som patientsäkerhetsarbetet har uppnått. Revidering av Ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete för EMI görs

årligen för att möjliggöra att verksamheten styrs till att göra rätt sak vid rätt tillfälle och på rätt sätt, för att förebygga händelser som kan leda till värdeskada eller andra avvikelser.

CBE genomförde utbildningar mot förskolan gällande digitalisering, tecken som stöd och autism. CBE ledde också utbildning mot grundskolan i form av grundkurs i pedagogisk utredning och upprättande av åtgärdsprogram. Mot gymnasiet hölls en grundkurs i NPF. Det var också nätverksträffar för specialpedagoger och speciallärare på grundskolan och gymnasiet.

Ett kontinuerligt samarbete med Specialpedagogiska skolmyndigheten (SPSM) har pågått sedan 2019. Detta inkluderade kompetensutveckling med utbildningstillfällen kring tillgänglig lärmiljö. Målgruppen för insatsen var personal på förvaltningsnivå och rektorer inom förskola, grundskola och gymnasiet. Samarbetet med Specialpedagogiska skolmyndigheten pausades våren 2020 då områdescheferna ansåg att tidsutrymmet just då inte fanns för att jobba vidare.

Syftet med verksamhetsplan och Avsiktsförklaring har varit att göra Centrala Barn- och Elevstödsenhetens uppdrag ännu tydligare. Det var en kulturvända att gå från det operativa med rena individärenden till att jobba mer förebyggande och hälsofrämjande i form av att handleda, konsultera, observera och fortbilda pedagoger. Resultatet blev att fler och fler av de inkomna ärendena från lokal elevhälsa handlar om rätt uppdrag för Centrala Barn- och Elevstödsenheten och konsekvensen har i förlängningen blivit att vi ökar kunskapen ute bland pedagogerna att bl.a. möta eleverna och deras behov av stöd.

Kultur och fritid

Året handlade till stor del om **covid-19 med anpassningar, omställningar, inställningar och nytänkande** och till viss del även nyskapande. Att jobba digitalt och via Teams både internt och externt blev det nya. Biblioteken hölls öppna som vanligt fram till den 27 oktober då det beslutades om stängning.

Från och med oktober månad blev de flesta **verksamheterna stängda för besökare** från allmänheten och vi tog endast emot föreningslivet och skolklasser. I slutet på december blev det slut även med denna verksamhet. Totalt sett minskade antalet besökare med 90 342 personer. Simhallarna hade under året igång sin verksamhet i begränsad omfattning, men fick till slut på grund av corona-rekommendationer avstå all verksamhet. Endast elever i de minsta årskurserna fick sin simundervisning. Föreningar kunde genomföra en del av sina träningar. Simhallarna stängde för allmänheten från och med den 28 oktober.

Många av årets **evenemang blev inställda** på grund av pandemin. Osbys isshow, Valborg samt nationaldagen firades digitalt med inspelningar i samarbete med Musikskolan. Medborgarskapsceremonin skiftades om till att ett välkomstbrev skickades ut till alla kommunens nya svenska medborgare med inbjudan att boka tid för att hämta ut sin svenska flagga. Trots pandemin kunde en del evenemang genomföras om än i förändrad form. 1. Konstpromenadkarta skapades med en runda i centrala Osby förbi elva konstverk och byggnader av olika slag. 2. Årets amatörkonstutställning blev en alternativ variant i mindre skala i Osby biblioteks fönster. Osby kultur har producerat fem konstutställningar. 3. Vissa sagostunder kunde hållas digitalt.

Under året fortsatte Kultur och fritid sitt arbete med att **jobba tematiskt** med "framtiden" på våren och "bemötande" på hösten vilket återspeglade sig i aktiviteter och utställningar på mötesplatser. Att arbeta tematiskt togs väl emot av besökarna och möjliggjorde en större tydlighet utåt samt delaktighet för kommuninvånarna.

Rörelsekul fortsatte under uppstarten av året och även en planerad utvidgning till andra sporthallar var på gång men detta fick skjutas på framtiden. Forskning visar att barn rör sig för lite och vår förstudie visar att barn vill röra sig tillsammans med sina föräldrar. Projektet faller väl samman med den rörelsesatsning som sker i grundskolorna i Osby kommun och runt om i landet. Projektets huvudsyfte är att få barn att röra sig efter skolan och att alla ska kunna vara med.

Projektet med förstudie kring **Skåneleden konst** fortsatte och avslutades under året tillsammans med Östra Göinge kommun. Projektet hade som syfte att utreda om/hur leden kan dras om för att tillgängliggöra konst längs med vandrigen.

Olika **projekt** startades upp under föregående år, bland annat "Tryggare Osby" i samverkan med Osby kommun, Rotary och Länsförsäkringar. Även projektet Fritidsbanken tog sin form i slutet på året med en målsättning att få igång verksamhet under 2021.

Biblioteket kunde införskaffa nya låneautomater till Lönsboda och Osby bibliotek. Med bidraget stärkta bibliotek från Statens kulturråd kunde uppgradering av bibliotekens utformning och inredning göras.

Musikskolans undervisning på elevernas fria tid infördes från och med höstterminen vilket ledde till en omställning och en minskning av antalet elever. Nya grupper i brassrytmik, piano-gitarrgrupp blev en succé. Under hösten blev det endast enskild undervisning samt grupper om 5–8 elever. Under hösten fortsatte man öka på digital kompetens och även föräldrautbildning startades. Under pandemiåret kunde inte orkestrar och kör samlas för repetitioner eller spelning.

Fritidsgårdarna kunde ha öppet hela året trots pandemin. Besökarna på gårdarna var någorlunda jämnt fördelat mellan killar och tjejer. På sommarlovet hade fritidsgårdarna extraöppet i 4 respektive 6 veckor. Det visade också på vikten av hur betydelsefullverksamheter för många barn och unga var. Under året ökade antal besökande tjejer nästan med dubbelt så många mot sommaren innan. Fritidsgårdarna fortsatte med det drogförebyggande arbetet och en drogvaneundersökning gjordes under hösten.

Ungdomsarbetaren uppfyllde en viktig funktion med besök i skolorna i Osby kommun arbete i gruppverksamheter i samverkan mellan skolan och fritidsgårdarna, träff med i ungdomarna på fritidsgårdarna och ute i samhället.

Kultur- och fritidsenhetens anläggningar och personal genomgick en **omcertifiering i HBTQI**.

Barn- och familjeenheten

Under hela 2020 pågick ett **samverkansprojekt** för att öka förståelsen och samarbetet mellan barn- och utbildningsförvaltningen och Region Skåne. Syftet var att förbättra upptäckten och behandlingen av de barn vi har gemensamt.

"**Växa tryggt**" är ett annat projekt som drogs i gång på Familjecentralen. Det innebär att förstföderskor har erbjudits en utökad kontakt med barnmorska, föräldrastödjare, tandvårdspersonal och barnhälsovård genom sex hembesök de första 18 månaderna i barnets liv.

Det pågick under hela året ett arbete med att **effektivisera utredningsarbetet** och en förbättring skedde vad gäller att hålla lagstadgade utredningstider.

Under året arbetade vi även med att hitta **kreativa öppenvårdslösningar** så att vi kunde erbjuda heltäckande hemmaplanslösningar istället för heldygnsvård på HVB-hem. Vid utgången av 2020 hade vi inga barn eller ungdomar placerade på HVB eller SIS.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Nämndmål

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

Analys av resultatet samt slutsatser

Kultur och fritid. Året 2020 började med en fullmatad verksamhetsplan. Planen präglades efter mars månad mycket av pandemin vilket gjorde att vi fick ställa in och ställa om. Bland annat ställdes den drogfria skolavslutningen för åk 9 och konserter med musikskolan in.

Vissa aktiviteter kunde slutföras eller minskas ner på som till exempel vattengympa, babysim, sagostunder, föreläsningar och simundervisning under våren. Arrangemang som valborgsfirande, nationaldagsfirande och sagostunder kunde genomföras digitalt. Det var också restriktioner kring uthyrning av kommunens lokaler, vilket innebar att många aktiviteter inte kunde genomföras. Kultur- och fritidsenheten fortsatte jobba tematiskt. Under våren var temat framtiden och under hösten jobbades det med bemötande. Kultur- och fritidsenheten arbetade aktivt tillsammans med övriga förvaltningar i kommunen för att möjliggöra och förbättra mötesplatserna i kommunen med fokus på såväl psykisk som fysisk hälsa. Planmöten med samhällsbyggnad och regelbundna möten med fastighetsenheten ägde rum. Kultur och fritid hade återkommande möten med föreningslivet för att främja deras verksamheter så att de fortsätter vara en viktig del i Osby kommun. Sommaren 2020 fördelades inga medel från regeringen för avgiftsfria sommarlovsaktiviteter, vilket gjorde att vi inte kunde erbjuda dessa aktiviteter. Detta bidrag har utbetalats under 4 års tid.

Arbetet med att genomföra aktiviteter och arrangemang digitalt, fick en ordentlig skjuts under året. Vi ser med tillförsikt fram emot möjligheterna att kunna fortsätta erbjuda detta alternativ. Restriktionerna kring lokaluthyrning av kommunens lokaler innebar att många aktiviteter inte kunde genomföras. Enheten fortsatte att arbeta tematiskt. Att erbjuda gratis aktiviteter under kvällar, helger och lov var en framgångsfaktor för att få fler besökare till mötesplatserna. Det skapade en ökad medvetenhet om livsstilens betydelse. Kultur och fritid har en central roll i Osby som kugge och resurs för människor i olika åldrar och livssammanhang. Vi gör Osby till en attraktiv boendekommun genom vårt rika utbud.

Kultur och fritid kunde inte nå upp till målet för antalet besökare på grund av pandemin och de stora restriktioner och nedstängningar enheten drabbades av. Enheten kunde heller inte genomföra sin enkät gällande nöjdhet på grund av nedstängningen

Förskolan. Uteförskolan och Toftagårdens förskolor beskrev ett medvetet arbete med hållbar utveckling. Majoriteten av förskolorna påtalade ett arbete med hållbar utveckling enligt Skolverkets definition. Trots detta ses en skillnad i arbetet på respektive förskola. En förklaring till skillnaderna kan vara de förskolor som har inriktning på uteprofil.






Målet blev uppfyllt men det finns en skillnad hur förskolorna levde upp till målet.

Drogvaneundersökningen genomfördes i årskurs 7-9 under 2020. Målet att inga ungdomar ska ha provat alkohol, narkotika, rökt eller snusat är inte uppfyllt, däremot visar undersökningen att färre ungdomar har gjort ovanstående år 2020 jämfört med föregående år.

Under 2020 hade vi ingen tillgång till något enkätverktyg vilket gjorde att de slutsatser som tidigare kunde dras av genomförda enkäter inte var möjliga att göra under 2020. På våren 2021 blir det åter möjligt med nytt enkätverktyg att genomföra enkäter som underlag för analyser av uppställda mål.

Övergripande slutsats

Utifrån de indikatorer som har gått att mäta under 2020 kan målet anses vara delvis uppfyllt. Pandemin har tydligt påverkat måluppfyllelsen inom verksamheterna, men trots detta har arrangemang kunnat genomföras digitalt. Drogvaneundersökningen visar en positiv tendens, trots att målet att inga ungdomar ska ha provat alkohol, narkotika, rökt eller snusat inte är uppfyllt.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Antal undervisningstillfällen i naturen på varje förskola per vecka.	3	3	Merparten av förskolorna uppger att de samtalade med barnen i naturliga sammanhang, besöker skogen, plocka/sorterar skräp, plantera och odla, barnkonventionen, gemensamma regler och förhållningssätt. Ett fåtal förskolor nämner: Grön flagg, skräpmonster, soperhjältarna, app. Tula, återanvändning av förbrukade husgeråd, loppis, samla regnvatten till vattenlek.
 Andel barn och elever i årskurs 7-9 som anger att de provat alkohol, droger, tobak och snus.	Max 0%	30%	Bygger på undersökning i åk 7-9, 2019 års värden inom parantes Provat alkohol: 30% (46%) Narkotika: 1,9% (4%) Rökt tobak: 3,3% (8%) Snusar: 3,3% (5%)
 Antal deltagartillfällen för barn och unga i idrottstillfällen.			Uppgiften om antalet deltagartillfällen finns ej än.
 Andel som uppger att de är nöjda eller mycket nöjda när de besöker is- och simhallar, fritidsgårdar, bibliotek, kulturarrangemangen och konsthall.	100%	0%	Enkät skulle gjorts under v46 men på grund av pandemin så hade alla anläggningarna stängt under denna vecka
 Antal besökare/deltagare på mötesplatser och arrangemang som kultur och fritid driver eller ger stöd till årligen	Minst 175 000	150 040	På grund av pandemin så har verksamheterna drabbats hårt av nedstängning och minskat utbud under hela 2020

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

Analys av resultatet och slutsatser

Kultur och fritid: Andelen barn och ungdomar som besökte fritidsgårdarna i Osby kommun var fortsatt hög och fördelning mellan tjejer och killar var jämn. En mycket viktig del av fritidsgårdarnas arbete är möjligheten för ungdomarna att bara komma. Det dagliga öppethållandet och relationsskapande är av största vikt för att skapa trygghet och stötta ungdomarnas personliga utveckling. Under perioden utvecklade kultur- och fritidsenheten även den uppsökande verksamheten till ungdomar. Ungdomsarbetaren besökte skolorna i Osby kommun nästa dagligen och arbetade med gruppverksamheter i samverkan mellan skolan och fritidsgården. Ungdomsarbetaren var dessutom på plats på fritidsgården två eftermiddagar i veckan. Minst en kväll i veckan var ungdomsarbetaren ute i samhället och var på plats under vårens drog-fria skoldisco i Häradsbäck. Osby kommun fortsatte göra sin drogvaneundersökning, vilket långsiktigt är tänkt att leda till minskat alkohol- och droganvändande hos ungdomar. Målgruppen var ungdomar i åk 7-9.

Kontinuerlig satsning på att skapa relationer och göra fritidsgårdarna till en trygg mötesplats gav resultat. Det var viktigt att fortsätta satsa på det dagliga öppethållandet, framförallt i samband med att skoldagen slutade. Det var också mycket viktigt att fortsätta den uppsökande verksamheten för att nå fler. Vi såg ett allt mer ökande behov av att vara ute och röra sig där ungdomar befann sig. Därför skulle en utökning av ungdomsarbetare för att vidareutveckla denna verksamhet behövas.

Förskolan. Närvarande pedagoger är en viktig del av det pedagogiska arbetet med barnen. Det innebär att varje barn ska bemötas av pedagoger som ser barnens möjligheter och som engagerar sig i det mellanmänniska samspelet. När vårdnadshavare uppgav en så hög siffra som uppvisades här bör verksamheten ställa sig ett antal frågor. Vet vårdnadshavarna vad deras barn har rätt till när det gäller utmaningar och utveckling? När vårdnadshavarna lämnar sina barn på förskolan är det viktigaste att barnen får en god omsorg. Hur ska förskolan förmedla till vårdnadshavarna att förskolan har

ett uppdrag att se till så omsorg, lek och lärande bildar en helhet?




Fanns en gemensam förståelse för de begrepp vi vilade våra ställningstaganden på? I senare forskning framkom hur viktig förskolan är för barns lärande och framförallt det fortsatta, livslånga lärandet (Johansson, Sheridan & Pramling Samuelsson, 2009:37). Många förskolor i Osby kommun påtalade vikten av lust, nyfikenhet, lyhördhet, miljön, utmanande material och delaktighet. Några förskolor utvecklade detta och beskrev användandet av alla språk tex bild, skapande drama, rörelse digitala verktyg. Tillåtande och närvarande pedagoger som lyssnar in barnen och fångar deras intresse är av största vikt. En hemvist har beskrivit närvarande pedagoger så här: ”Vi vuxna är närvarande pedagoger - vi är med barnen i deras lek och när det behövs för vi leken framåt. Vi fångar barnen i deras lek och utveckla den med hjälp av öppna frågor”. Struktur var ett begrepp som återkommande dök upp på en förskola. Någon förskola menade att det ska vara roligt att lära nytt.

Grundskolan. Kunde inte bedöma detta mål utifrån satta indikatorer: # andel av lärare som anpassade undervisningen efter eleverns olika förutsättningar # andel elever som ansåg att de fick hjälp av sina lärare och fick svårare uppgifter om de behövde samt # andel vårdnadshavare som upplevde att deras barn fick det stöd de behövde för att nå kunskapskraven. Detta eftersom ingen enkät genomfördes. Däremot togs det fram en handlingsplan för särskilt begåvade elever som ett stöd för lärare och skolläring.

Under 2020 hade vi ingen tillgång till något enkätverktyg vilket gjorde att de slutsatser som tidigare kunde dras av genomförda enkäter inte var möjliga att göra under 2020. På våren 2021 blir det åter möjligt med nytt enkätverktyg att genomföra enkäter som underlag för analyser av uppställda mål.

Övergripande slutsats

Utifrån de indikatorer som har gått att mäta under 2020 så kan målet anses vara uppfyllt. Nöjdheten hos vårdnadshavare inom förskolan och ungdomar som har kontakt med socialtjänsten ligger väldigt högt. Fritidsgårdarna har nått sitt mål gällande antal besökare och ungdomsarbetaren har trots pandemin kunnat arbeta med fler ungdomar under 2020 jämfört med föregående år.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Andel vårdnadshavare som upplever att deras barn får det stöd de behöver på förskolan.		100%	Nöjdheten från vårdnadshavarna ligger väldigt högt. Alla barn som deltar i förskolans verksamhet ska ges det stöd och den stimulans de behöver för lärande och utveckling. I någon mån behöver alla förskolebarn stöd men vissa behöver, kortvarigt eller långvarigt, mer stöd än andra. Resultaten skiljer mellan vårdnadshavare och personal. Under 2021 kommer förskolan trots vårdnadshavarnas nöjdhet ha ett fokus på alla barns rätt till stöd
 Andel av lärare som anpassar undervisningen efter eleverns olika förutsättningar.			Då ingen enkät genomförts har vi inget resultat på den här indikatorn.
 Andel elever som anser att de får hjälp av sina lärare och får svårare uppgifter om de behöver.			Då ingen enkät genomförts har vi inget resultat på den här indikatorn.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
■ Andel vårdnadshavare som upplever att deras barn får det stöd de behöver för att nå kunskapskraven.			Då ingen enkät genomförts har vi inget resultat på den här indikatorn.
■ Nöjdhet av stödet från socialtjänsten. (Barn- och utbildningsnämnden)	Minst 100%	72%	72% av vårdnadshavarna och 100% av ungdomarna var nöjda i kontakten.
● Antal ungdomar som besöker fritidsgårdarna årligen.	Minst 10 000	10 000	
● Andel ungdomar i årskurs 4-årskurs 1 gymnasiet som har tagit del av ungdomsarbete.	Minst 45%	51%	Det görs en uppskattning att ca 51% av målgruppens ungdomar har tagit del av ungdomsarbete under våren och under hösten 42%. Minskningen beror på pandemin och möjligheten att möta ungdomarna.

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

Analys av resultatet och slutsatser

Kultur och fritid: Kultur och bibliotek fördjupade sitt samarbete och erbjöd under våren aktiviteter för barn och vuxna med särskilt fokus på delaktighet. Skaparverkstad, konsert, föreläsningar och familjeföreläsning var exempel på särskilt uppskattade aktiviteter. Enheten hade dessutom haft 4 utställningar i konsthallen samt en konstutställning i fönster på biblioteket under nedstängningen. Musikskolan stängdes ner under ca 2 månader. Den perioden ägnades åt arbete med måldokument samt påbörjande av en process med test av digital undervisning och evenemang. Osby kommun genomförde tillsammans med Östra Göinge kommun ett samverkansprojekt: konst på Skåneleden. Projektets syfte var att undersöka vilka potentialer som finns för att stärka områdets unika konst och kultur utifrån den vandringsled som går genom Osby och Östra Göinge kommuner. Förstudien hade som uppdrag att sammanställa en lättfattlig rapport som gav förslag på alternativa Skåneleds-dragningar och förutsättningar för drift och underhåll kring dessa.

Projekt Stärkta bibliotek: Med projektmedel från Kulturrådet arbetade biblioteket med tillgängligheten på biblioteket. Det innebar bland annat flexibla lösningar för olika aktiviteter såsom sagostunder. Projektet inleddes hösten 2019 och avslutades under 2020. Musikskolan har fått bidrag från Kulturrådet för ett projekt vars syfte var att möta upp ungdomars funderingar och tankar kring livet. Projektet kallas "TEXT-SÅNG-DRAMA" och var riktat mot unga i åldern 13-18 år. Meröppet på biblioteket drabbades under sommaren av stora driftsstörningar. Dessa medförde många påtryckningar från invånarna i Osby då meröppet är en mycket uppskattad möjlighet att besöka biblioteket. Enheten ger ut varje år evenemangskalendrar med olika arrangemang och evenemang. Många av de planerade aktiviteterna har inte kunnat genomföras på grund av pandemin.

På grund av rådande pandemi hade biblioteken ett tapp på ca 24 000 fysiska besökare. Musikskolan hade ett tapp på ca 2000 fysiska besök. Utöver detta kunde inte konserter och spelningar genomföras. Biblioteken kom igång med digitala sagostunder som blev mycket uppskattade och visades mer än 1000 gånger. Biblioteken kunde även erbjuda utlämning av

böcker via reservationer, på enskild och överenskommen tid under nedstängningen av fysiska besök från den 28/10. Det digitala Valborgsfirande visades över 800 gånger och det digitala Nationaldagsfirandet visades mer än 500 gånger. Kulturen tappade ca 10 000 fysiska besök.

Förskolan: Alla förskolor erbjöd barnen upplevelser, programmering och använde digitala hjälpmedel till information. Skolverket beskrev det som 1: ordningen i digitalisering, det innebär att tex när förskolan projicera upp en bok så skulle det kunna fungera med att läsa boken analogt. När vi använde projicering för inspiration till lek och nyfikenhet benämnde Skolverket det 2: ordningen i digitaliseringen - inspiration till vidare lek och nyfikenhet till alla barn på förskolan. (2 ordningen).

Förskolan ska vila på beprövad erfarenhet och vetenskaplig grund (SFS 2010:800) Eftersom det inte är beprövat och forskningsbaserat med appar i lärandet bör barn 1-3 år i förskolan mötas av digitalisering i form av projicering och inte appar. De flesta appar bygger på att det finns ett fel och ett rätt. Det är en behavioristisk syn på lärandet. Så ser inte uppdraget ut enligt läroplanen. I effektkedjor och kvalitetsredovisningarna framkom det med tydlighet att barnen ska vara producenter av digitala verktyg, inte konsument. Utbudet av appar till små barn är mer inriktade på konsumtion. Det inbjuder inte till delaktighet i lärandet. Ett antal förskolor skrev med tydlighet att projicering används för att skapa inspiration till vidare lek och nyfikenhet till alla barn på förskolan. (2 ordningen)

Grundskola: I grundskolan använder alla elever digitala verktyg i det dagliga arbetet. Utökning av elevdatorer pågår inom grundskola och påbörjades höstterminen 2020. Uppgraderingen av antal digitala hjälpmedel förväntas vara klart vt-21. Arbetet med att se digitalisering som en naturlig undervisningsmetod ökade och det var större fokus på digitalisering med pedagogisk inriktning. Under höstterminen 2020 verkställdes att alla elever i årskurs 7-9 hade 1:1 dator. Under vårterminen 2021 kommer alla elever i årskurs 4-6 också få 1:1 datorer. F-3 kommer ha 1 dator och 1 Ipad per fem elever. Därmed har grundskolan de digitala verktyg som bedömts behövas för att nå upp till kursplanernas innehåll. Utvecklingsarbetet kring anpassningar för elever i behov av särskilt stöd gav resultat. Fler elever nådde ökad måluppfyllelse under läsåret och uppnådde goda resultat. Kompetensutveckling kring elever med neuropsykiatriska diagnoser bidrog till förändrade arbetsformer och stödstrukturer, som gynnade

eleverna i kunskapsutveckling och måluppfyllelse. Kompetensutveckling i språk- och kunskapsutvecklande arbete tillsammans med studiehandledning var viktiga insatser för att skapa tillgänglig och kvalitativ undervisning. Samtliga ovan beskrivna insatser var bidragande till ett ökat meritvärde. Fokus på språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt i form av kommunövergripande SKUA-utvecklare, fortsatte läsåret 20/21. Arbetssättet fortgick med syfte att stödja arbetet med ökad måluppfyllelse och tillgänglig lärmiljö.

Viktigt inför läsåret 20/21 är att fortsätta främja betydelsen av arbetslagets gemensamma arbete, det kollegiala lärandet. Det görs genom att organisera så att pedagoger har gemensam tid för planering och reflektion. Möjligheterna med tvåläraresystemet som möjliggör flexibla grupperingar utifrån elevernas behov i de olika ämnena, utvecklas vidare. Utvecklingstjänster finns inom områdena digitalisering, skolutveckling, SKUA och rörelsesatsning. Dessa tjänster stöttar och samverkar kring kompetensutveckling och systematiskt

kvalitetsarbete.

Gymnasiet, VUX: Med rektorers kvalitetsrapporter och en samlad Lärar rapport fick Gymnasie- och Vuxenutbildningen ett efterlängtat verktyg att analysera verksamheterna på djupet. Resultatet blev att varje verksamhet fick tydligare verksamhetsmål att jobba efter. Det handlar om allt från SKUA, digitalisering till delaktighet och distansstudier på vux. Allt handlar om att möta elevernas behov, ge de bästa förutsättningarna för eleverna och därmed höja måluppfyllelsen.

Övergripande slutsats

Utifrån de indikatorer som har gått att mäta under 2020 kan målet anses vara delvis uppfyllt. Pandemin har påverkat deltagarantalet inom kultur- och fritidsverksamheter, medan meritvärdet och behörigheten till gymnasiet har ökat under 2020. Gällande digitala verktyg pågår en utökning inom förskolan och grundskolan.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
◆ Andel elever i förskolan och grundskolan som dagligen använder digitala verktyg i sitt lärande		90%	Att digitala verktyg tar plats i förskolan betyder inte att något annat ska tas bort. Digitala och andra verktyg behöver finnas sida vid sida och det är personalen i förskolan som avgör vad som passar att använda vid olika tillfällen. Förskolan strävar ständigt efter att göra barnen till producenter av digitala verktyg Inom grundskola använder alla elever digitala verktyg i det dagliga arbetet. Utökning av elevdatorer pågår inom grundskola och påbörjades ht-20 och förväntas vara klart vt-21.
◆ Antal digitala verktyg per enhet och per barn/elev.		2	På gymnasiet och vuxenutbildningen är det 100%. Inom grundskola har det under ht-20 verkställts att alla elever i årskurs 7-9 har 1:1 dator. Under vt-21 kommer alla elever i årskurs 4-6 också få 1:1 datorer och F-3 kommer ha 1 dator och 1 Ipad per fem elever. Därmed har grundskola de digitala verktyg som bedömts behövas för att nå upp till kursplanernas innehåll.
● Meritvärde elever åk 9.	210	210	
● Andel elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram.	Minst 77,5%	79,2%	
● Andel på SFI som klarat minst två kurser på studievägen av nybörjare två år tidigare.	Minst 80%	83%	Konsekvenserna av viss distansundervisning under pandemin visar sig bli väldigt små. Lärarna på SFI, främst, har hittat nya sätt med mer individuella kontakter att undervisa som gjort att progressionen för eleverna har varit god.
● Antal aktörer skolorna samarbetar med i näringslivet kring PRAO och APL.	Minst 130	130	På grund av pandemi och Corona har prao och all utlandspraktik blivit inställd. Däremot har APL på gymnasiet fortsatt.
■ Nöjdhet kring skolans attityder till företagande i kommunen.			Ingen mätning har genomförts under 2020.
■ Andelen som upplever att socialtjänsten frågar efter brukarens synpunkter angående hur dennes situation skulle kunna förändras.	Minst 100%	79%	79 % gäller vårdnadshavarna medan 100 % av ungdomarna upplever att socialtjänsten lyssnar på deras synpunkter.
■ Antal besök årligen på kulturarrangemang, bibliotek och musikskola.	Minst 100 000	60 112	På grund av pandemin och nedstängning av bibliotek samt arrangemang/evenemang
● Antal e-tjänster och digitala lösningar.	Minst 10	10	

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2020	2019
Kostnad för arbetskraft	303 779	295 275
Varav kostnad för sjuklön	4 395	3 053

Inom de flesta verksamhetsområden inom barn- och utbildningsförvaltningen har personalkostnaderna minskat eller ligger på samma nivå jämfört med 2019, om inte löneökningar räknas med. Detta gäller bland annat inom grundskolan, förskolan och kultur och fritid. Orsakerna till detta är lägre kostnader för vikarier på grund av pandemin, samt svårigheter att rekrytera behörig personal, vilket i vissa fall leder till att tjänster är vakanta under delar av året.

Inom verksamhetsområdet barn och familj har personalkostnaderna ökat på grund att fler har placerats i familjehem, vars arvode och omkostnader redovisas som personalkostnader. Även inom gymnasieskolan är personalkostnaderna högre än föregående år. Det beror bland annat på gymnasieprogram på Ekbackeskolan och Yrkesskolan har utökats med ytterligare en årskurs.

Personalstatistik

	2020	2019
Tillsvidareanställda	496	479

Förskoleverksamhet 1-5 år, förskola

	Redov 2019	Budget 2020	Redov 2020
Antal inskrivna barn	560	608	555
Kostnad/barn (tkr)	103 439	106 890	109 945

Antalet inskrivna barn avser ett genomsnitt för hela året. I kostnaden/barn ingår samtliga kostnader och intäkter som redovisas under verksamheterna som tillhör förskolan. Här ingår till exempel personalkostnader, kostnader för förbrukningsmaterial, lokalkostnader samt intäkter från migrationsverket och skolverket. Kostnader och intäkter för interkommunal ersättning och bidrag är ej medräknade.

I jämförelse med budget 2020 är de redovisade kostnaderna/barn högre 2020. Detta beror på att antalet inskrivna barn är lägre än budgeterat. Att antal inskrivna barn är lägre än budgeterat antal beror på att förskolorna inte har full beläggning under hela året. Under året har det även funnits budget för en avdelning som inte har behövt öppnas. Det redovisade kostnaderna per barn 2020 är högre än de redovisade kostnaderna per barn 2019. Det beror på löneökningar, minskade intäkter samt ökade lokalkostnader.

Pedagogisk omsorg

	Redov 2019	Budget 2020	Redov 2020
Antal inskrivna barn	37	27	30
Kostnad/barn (tkr)	72 651	66 155	65 533

Antalet inskrivna barn avser ett genomsnitt för hela året. I kostnaden/barn ingår samtliga kostnader och intäkter som redovisas under verksamheten som tillhör pedagogisk omsorg. Här ingår till exempel personalkostnader, kostnader för förbrukningsmaterial och intäkter avseende avgifter från vårdnadshavare. Kostnader och intäkter för interkommunal ersättning och bidrag är ej medräknade.

Under 2020 har kostnaderna för pedagogisk omsorg minskat, både jämfört med redovisade kostnader 2019 och de budgeterade kostnaderna 2020. Under året har det tagits ett politiskt beslut att tillfälligt stänga pedagogisk omsorg i Killeberg, vilket förklarar att antalet barn är lägre än budgeterat och att redovisade kostnaderna är lägre än budgeterat. I Lönsboda har fler barn varit inskrivna än budgeterat vilket också förklarar de lägre kostnaderna per barn.

Grundskola

	Redov 2019	Budget 2020	Redov 2020
Antal elever	1 371	1 364	1 395
Kostnad tot per elev (tkr)	93 992	99 009	95 037
Undervisning per elev (tkr)	49 063	53 059	49 318

Elevantalet avser endast elever i grundskolan, ej förskoleklass. Antalet elever avser ett genomsnitt för hela året.

I kostnaden/elev ingår samtliga kostnader och intäkter som redovisas under verksamheterna som tillhör grundskolan (ej grundsärskolan). Här ingår till exempel personalkostnader, kostnader för förbrukningsmaterial, lokalkostnader samt intäkter från migrationsverket och skolverket. Kostnader och intäkter för interkommunal ersättning och bidrag är ej medräknade. I kostnaden för undervisning ingår de kostnader och intäkter som redovisas under verksamheterna grundskoleundervisning, förberedelseklass samt svenska som andraspråk.

De redovisade kostnaderna/elev inom grundskolan har ökat marginellt från 2019 till 2020. Däremot är de redovisade kostnader/elev lägre än de budgeterade. Ökningen mellan 2019 och 2020 förklaras dels av löneökningar, dels av ett ökat antal klasser vilket i sin tur bidrar till ökade kostnader. Att de redovisade kostnaderna 2020 är lägre än budgeterat beror på ett ökat elevantal, där elever har kunnat gå in i klasser utan att fler resurser har behövt tillsättas. Att de redovisade personalkostnaderna blir lägre än budgeterat beror även på svårigheter att rekrytera behörig personal och lägre kostnader för vikarier på grund av pandemin. De lägre kostnaderna beror även på att statsbidrag har periodiserats till 2020 av försiktighetsskäl, vilka sedan har fått behållas. Detta gör att intäkterna blir högre än budgeterat.

Gymnasieskola

	Redov 2019	Budget 2020	Redov 2020
Antal elever	441	451	437
Kostnad tot per elev (tkr)	165 909	133 794	130 796
Undervisning per elev (tkr)	72 279	82 448	83 185

Elevantalet avser elever i gymnasieskolan och gymnasiesärskolan (Ekbackeskolan, IM, Naturbruksgymnasiet och Yrkesskolan). Antalet elever avser ett genomsnitt för hela året.

I kostnaden/elev ingår samtliga kostnader och intäkter som redovisas under verksamheterna som tillhör gymnasieskolan och gymnasiesärskolan. Här ingår till exempel personalkostnader, kostnader för förbrukningsmaterial, lokalkostnader samt intäkter från migrationsverket och skolverket. Kostnader och intäkter för interkommunal ersättning och bidrag är ej medräknade.

I kostnaden för undervisning ingår de kostnader och intäkter som redovisas under verksamheterna gymnasieundervisning samt undervisning Yrkesskolan.

De redovisade kostnaderna för gymnasieskolan 2020 är betydligt lägre än de redovisade kostnaderna 2019. Det beror på att under 2019 avvecklades Naturbruksgymnasiet och lokalkostnader tillhörande Naturbruksgymnasiet belastade gymnasieskolan under hela 2019. Dock är de budgeterade och redovisade kostnaderna för undervisning 2020 högre än de redovisade kostnaderna 2019.

Kultur och fritid

Aktivitet	Antal deltagare alt besökare 2019	Antal deltagare alt. besökare 2020
Lönsboda simhall	24306	16160
Osby simhall	42266	25789
Bibliotek	70219	46177
Ishall	53830	37725
Kultur och fritid	19546	6126
Fritidsgårdar	16419	10000
Musikskola	10265	8063

Det minskade antalet besökare inom samtliga verksamheter beror på nedstängningar och restriktioner på grund av pandemin.

Barn och familj

	2019	2020
Antal placeringar familjehem	35	42
Antal placeringar kons. familjehem	4	2
Antal placeringar HVB	3	2

Antalet placeringar på HVB-hem och i konsulentstödda familjehem har minskat även under 2020. I slutet av 2020 finns endast ett barn placerat på konsulentstödda familjehem och inget barn var placerat på HVB-hem. Däremot har antalet placeringar i familjehem ökat under 2020, vilket är resultatet av ett medvetet arbete av barn- och familjeenheten. Under 2020 har kostnaderna för placeringar på HVB-hem och

konsulentstödda familjehem minskat med 6 000 tkr jämfört med 2019, medan kostnaderna för placering på familjehem har ökat med 3 000 tkr.

EKONOMI

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	121 885	111 190	97 803	13 387
Kostnader	489 652	483 704	481 000	-2 704
Resultat	-367 767	-372 514	-383 197	10 683

Analys av utfallet

Barn- och utbildningsförvaltningen redovisar 2020 ett överskott på 10 683 tkr jämfört med budget.

De flesta verksamhetsområden redovisar ett överskott jämfört med budget. Undantaget är förvaltningsövergripande administration och kultur och fritid som redovisar ett underskott jämfört med budget.

Förvaltningsövergripande administration redovisar ett underskott på 5 400 tkr. Underskottet beror på ett anpassningsuppdrag som har budgeterats centralt. Personalkostnaderna har varit något högre än budgeterat, men även intäkterna har blivit högre än budgeterat. Det beror på en utbetalning av sjuklönekostnader i samband med pandemin.

Förskolan redovisar en positiv avvikelse på 3 833 tkr. Förskole-enheterna redovisar ett sammanlagt överskott på cirka 3 400 tkr. Överskottet beror på att en förskoleavdelning som var budgeterad under 2020 inte har behövt öppna. Det beror också på en minskning av antalet tjänster som en anpassning till den nya förskolan i Osby. Överskottet på förskole-enheterna förklaras även svårigheter att få tag i behörig personal, samt minskade vikariekostnader i samband med pandemin. För övrigt beror överskottet något lägre kostnader och högre intäkter för IKE och bidrag och lägre personalkostnaderna för resurspoolen.

Grundskolan redovisar en positiv avvikelse på 5 292 tkr. Grundskoleenheterna redovisar sammanlagt ett överskott jämfört med budget 2020 på cirka 4 600 tkr. Överskottet beror på högre intäkter än budgeterad samt lägre personalkostnader än budgeterat. Att personalkostnaderna är lägre än budgeterat beror på minskade vikariekostnader i samband med pandemin, samt svårigheter att rekrytera behörig personal. Att intäkterna har blivit högre än budgeterat innebär att statsbidrag från skolverket till viss del har kunnat användas för att finansiera budgeterade tjänster.

Gymnasieskolan och vuxenutbildningen redovisar en positiv avvikelse på 6 417 tkr för 2020. Överskottet beror till största del på högre intäkter inom de flesta enheterna. Det handlar dels om högre intäkter än budgeterat för interkommunal ersättning, dels om högre statsbidrag från Skolverket samt högre intäkter från migrationsverket. Kostnaderna för läromedel är lägre än budgeterad, vilket beror på pandemin. Även personalkostnaderna är lägre än budgeterat på de flesta enheterna.

Kultur och fritid redovisar en negativ avvikelse på 379 tkr. Avvikelsen beror till största del på ett beslut som fattades i slutet av året om att betala ut extra föreningsstöd. Inom många verksamheter inom kultur och fritid syns tydliga effekter av pandemin. Intäkterna är betydligt lägre i simhallarna och fritidsgårdarna. Men även kostnaderna har till viss del blivit lägre inom dessa verksamheter.

Barn- och familjeenheten redovisar en positiv avvikelse på 923 tkr. Överskottet beror på lägre kostnader för placeringar på HVB och konsulentstödda familjehem. Däremot är kostnaden för placering i familjehem högre än budgeterat. Personalkostnaden är cirka 2 000 tkr lägre än budgeterat, vilket beror på att vissa tjänster har varit vakanta under delar av året. Även intäkterna från Migrationsverket har blivit lägre än budgeterat, vilket beror på några av de ensamkommande barnen har blivit svenska medborgare. Då upphör ersättningen från migrationsverket, men kostnadsansvaret för kommunen kvarstår.

Sammanfattningsvis är detta några av orsakerna till den positiva avvikelsen jämför med budget:

- Återbetalning av sjuklönekostnader i samband med pandemin: 1 100 tkr
- Återbetalning av bidrag, Within, avser 2019: 600 tkr
- Budgeterade förskoleavdelning som ej har öppnats: 1 200 tkr
- Periodiserade statsbidrag avseende föregående år som ej har behövt återbetalas: 5 500 tkr
- Minskade kostnader och ökade intäkter interkommunal ersättning och bidrag: 4 000 tkr
- Svårigheter att få tag i behörig personal samt minskad användning av vikarier i samband med pandemin: 3 000 tkr
- Minskade kostnader för läromedel på grund av pandemin: 1 000 tkr
- Högre bidrag än budgeterat vuxenutbildningen: 1 400 tkr
- Lägre kostnader placeringar Barn och familj: 2 000 tkr
- Högre intäkter från migrationsverket (etableringsersättning): 1 000 tkr
- Vakanta tjänster och föräldraledigheter som ej har ersatts: 2 000 tkr

Budgetavvikelse per verksamhet 2020

	Budget 2020	Redovisat 2020	Avvikelse
Förvaltningsövergripande ledning och administration	1580	6980	-5400
Förskola	72768	68935	3833
Grundskola	162795	157503	5292
Gymnasieskola och	84233	77816	6417

vuxenutbildning			
Kultur och fritid	36994	37373	-379
Barn- och familjeenheten	24828	23905	923
Totalt	383198	372512	10686

Erhållet statsbidrag 2020

Projektnamn	Erhållet summa 2020 (tkr)
Within	573
Karriärtjänster	1 751
Lärlönelölyftet	3 771
Kvalitetsäkrande åtgärder förskola och fritidshem	584
Nyanländas lärande	1 021
Läroassistenter 2020	474
Bättre språkutveckling förskolan 2020	217
Likvärdig skola 2020	8 092
Högskolestudier specialpedagogik 2020	83
Bokstart i Skåne	75
Introduktionsprogram 2020	502
Kulturrådsböcker 2020	50
Skapande skola 20/21	525
Stärkt bemanning Barn och unga 2020	403
Bidrag psykisk ohälsa 2020	269
Migrationsverket	12 574
Bidrag maxtaxa	2 450
Totalt	33 414

I tabellen ovan ingår endast utbetalda bidragsbelopp 2020, ej periodiserade bidrag som avser föregående år.

FRAMTIDEN

Barn- och utbildningsförvaltningen centralt

Barnkonventionen blev lag i Sverige 2019. Det innebär att hänsyn ska tas till barnperspektivet i alla beslut. Inför 2020 finns även en barnkonsekvensanalys med i förarbetet till de beslut som ska fattas i kommunen. Alla verksamheter har i uppdrag att arbeta med barnkonventionen och dess ändamål.

Mål- och resultatarbetet med framför allt språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt inom samtliga skolformer kommer att fortsätta, då det är grunden för vårt arbete mot att bli en av de bästa skolorna i Sverige i att möta alla barn och elever utifrån deras förutsättningar.

Vi fokuserar på det systematiska kvalitetsarbetet i våra verksamheter. Vårt mål är att hela tiden förbättra och utveckla vårt arbete utifrån barn- och utbildningsnämndens uppdrag för att gynna god service och utbildning för våra medborgare.

Osbymodellen, en samverkansmodell mellan förvaltningar och nämnder, kommer att utvecklas för att vi tillsammans kan skapa en bättre kommun att arbeta och leva i.

Kommunikation mellan elever och lärare samt kommunikationen mellan skolan och vårdnadshavare ska ökas genom vårt arbete med upphandling av en ny lärplattform och elevdata-bas.

Lokalfrågor kommer att stå högt upp på agendan då vi har behov av förändrade lokalförutsättningar utifrån ökat barn- och elevantal samt förändrade behov och efterfrågningar kring kultur- och fritidsutbud i Osby kommun.

I detta sammanhang är det också viktigt att hantera frågorna kring en säker skola. Det gäller både larm och skydd av lokaler - skalskydd, inkluderat möjligheter till allanrop.

Förskola

Under 2020 kommer två nya förskolor vara färdigbyggda i Osby kommun, en förskola i Lönsboda med åtta avdelningar och en förskola i Osby centralort med tio avdelningar. I Killeberg kommer under 2021 påbörjas byggnation av en förskola med sex avdelningar.

Barn och utbildnings intention är att under 2021 starta upp en förskola med uteprofil på Klinten-området.

Förskolorna i Osby kommun har fyra prioriterade områden för sitt kvalitetsarbete:

- **Utvecklingsorganisationer:** Förskolans arbete ska styras mer än av rektor på förskolan. Förskollärares uppdrag har förtydligats i den reviderade läroplanen för förskolan Lpfö 18. Förskolorna i Osby kommun ska bygga upp utvecklingsorganisationer för både det inre arbetet och för ledningen.
- **Kollegialt lärande:** Kollegialt lärande är en arbetsmetod som bidrar till utveckling av undervisningen genom att pedagogisk personal samarbetar strukturerat för att tillägna sig kunskaper och erfarenheter.
- **Tillgänglig lärmiljö:** Att skapa förutsättningar för alla barn att lära i deras miljöer, även för de som har en funktionsnedsättning. Pedagoger ska fortbildas så att de kan skapa organisatoriska förutsättningar och vara flexibla så att lärmiljön kan anpassas för alla barnen i förskolan.
- **Barnkonventionen:** Barnkonventionen har redan en stark ställning i förskolan och finns med som styrande dokument tillsammans med läroplanen. Nu ska förskolorna ha fokus på görandet och implementeringen av lagen.

Grundskola

Grundskola kommer fortsätta arbeta utifrån redan utarbetad utvecklingsorganisation med fokus på systematiskt kvalitetsarbete, digitalisering och SKUA (språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt). Område att fokusera på är tillgänglig lärmiljö för att stödja alla elever att utifrån sina behov och förutsättningar nå sin fulla potential och ökad måluppfyllelse. SKUA fortsätter att vara grunden för all undervisning. Den pågående fortbildningsinsatsen för all pedagogisk personal

kommer att fortlöpa under hela 2020, för att skapa en utvecklande och varierande undervisningsmiljö.

Grundskolan kommer framöver vara allt mer i behov av digitala verktyg för att kunna uppfylla de nationella riktlinjerna, vilket är en stor utmaning för Osby kommun. Verkställandet av ny skolorganisation kommer påbörjas under 2021.

Gymnasie- och vuxenutbildning

Att möta efterfrågan på arbetskraft och utbildning som krävs för näringslivet i och utanför Sverige är en stor utmaning inför kommande framtida rekryteringar. För att klara dessa utmaningar är det av största vikt att vi erbjuder attraktiva och bra utbildningar för våra ungdomars framtida yrkesval.

En avgörande faktor för skolans framtid är också hur vi ska och kan samarbeta med kommuner både norrut och söderut, för att skapa det bästa utbudet för eleverna i Osby kommun.

Internationaliseringsarbetet med APL utomlands samt skuggning för olika lärarkategorier och handledare blir en allt viktigare del i inkluderings- och integrationsarbetet.

Kultur och fritid

Under 2021 kommer en fullmäktigeberedning vara klar för hela kultur och fritid och ligga till grund för framtiden både gällande verksamhet, lokaler och framtida investeringar. Ishallens framtid kommer att beslutas om. Kultur och fritid fortsätter jobba med tematiskt och under året kommer kultur och fritid göra en ny HBTQI-certifiering.

Barn och familj

Förebyggande arbete och tidig upptäckt ger större möjlighet att skapa goda förutsättningar för våra målgrupper. Ett steg i detta är att det har påbörjats ett arbete med att nå fler och nya grupper av föräldrar för föräldrautbildningen Föräldrakraft. Detta kommer att i ett inledningsskede ske i samarbete med förskolepersonal. Ett annat steg är att en rejäl utbildningssatsning i samverkan med Region Skånes Barnskyddsteam har inletts, i syfte att öka förståelsen mellan kommunernas och regionens uppdrag när det gäller barns hälsa och utsatthet.

Hälsa- och välfärdsnämnden

Hälsa- och välfärdsnämnden har ansvar för följande:

- Äldreomsorg
- Kommunal hälso- och sjukvård
- Omsorg om funktionsnedsatta
- Socialpsykiatri och missbruksbehandling
- Våld i nära relationer
- Ekonomiskt bistånd
- Budget- och skuldrådgivning
- Arbetsmarknadsåtgärder
- Utslussning av ensamkommande barn som fyllt 18 år

Ledning

Jimmy Ekborg, ordförande hälsa- och välfärdsnämnden

Helena Ståhl, förvaltningschef hälsa- och välfärdsförvaltningen

ÅRETS HÄNDELSE

- Hanteringen av pandemin
- Planeringen av nya LSS-verksamheter
- Implementeringen av nytt verksamhetssystem
- Planeringen av Osby kommun Kompetens
- Den digitala utvecklingen

Nämnds- och ledningsorganisation

Pandemiutbrottet i början på mars 2020 har i stor utsträckning påverkat ordinarie arbete för nämnd och ledning. Nämnden genomförde under våren fysiska nämndsmöten enligt plan men ledamöter som tillhört riskgrupp närvarade inte. Istället gick ersättare in och tjänstgjorde. Under hösten har digitala nämndsmöten framgångsrikt genomförts. Nämnd och presidium har fått kontinuerlig information om covidläget i förvaltningen.

Förvaltningsledningen har lagt stora delar av sin arbetstid under det gångna året på att hantera pandemiutbrottet. Det har handlat om allt från att förhålla sig till information från Vårdhygien Skåne, Folkhälsomyndigheten, Socialstyrelsen och andra instanser. Stor kraft har även lagts på att hitta vägar till samverkan med externa parter, ta fram och implementera riktlinjer och rutiner samt att analysera läget i förvaltningen. Förvaltningskrisledningen aktiverades i mars och hade fram till sommaren regelbunden avstämning 3 gånger/vecka. Under perioden juli-augusti hade förvaltningskrisledningen träffats 1 gång/vecka och under resterande år återgick förvaltningskrisledningen till 3 möten/vecka eftersom smittläget försämrades i Skåne. Under året har 170 beslut kopplat till pandemin fattats av förvaltningsledningen. Områdeschefer har även haft beredskap under helgerna för att kunna stötta verksamheterna vid frågor om covid.

Förvaltningen har tryckt på vikten av att all personal med symtom provtar sig. Under hösten ökade antalet personal som insjuknade och ett stort antal smittspårningar har därför genomförts i gott samarbete med primärvården. Totalt har ca 496 anställda provtagits varav 29 har konstaterats vara

positiva för covid-19. Av våra brukare och vårdtagare konstaterades tidigt 2 personer med hemtjänstinsatser smittade. På särskilt boende har 9 vårdtagare under hösten och vintern 2020 insjuknat i covid. Inom omsorgen för funktionsnedsatta har ett fåtal brukare konstaterats smittade. Verksamheterna har lyckats mycket bra med att förhindra spridning inom boendet och vid utbrott man har på ett utmärkt sätt klarat att begränsa smittspridningen till en avdelning.

Digitala lösningar har i stor utsträckning använts för möten, besök, utbildningar m. m. såväl internt som externt. Den digitala kompetensen har därmed väsentligt höjts i förvaltningen under pandemin.

Flera enhetschefstjänster har hållits vakanta vilket påverkat ledningsorganisationen då övriga chefer tagit ett större och utökat ansvar. En av tjänsterna besattes men användes i hög grad för att hålla i den särskilda covid-19-utbildningen som snabbt genomfördes under våren. All ordinarie personal, samtliga vikarier samt personer från andra förvaltningar som eventuellt kan komma att bli aktuella att gå in i äldreomsorgen fick utbildning i basal hygien, covid-19 och användandet av skyddsutrustning samt en praktisk introduktion.

Att hålla chefsuppdragen vakanta medför en hög belastning på ledningsorganisationen som i slutändan påverkar verksamheterna negativt.

Äldreomsorg

Hela årets arbete har även här koncentrerats till att arbeta kring covid-19.

Biståndshandläggare har till stor del undvikit fysiska besök inför biståndsbeslut och uppföljningar. Istället har telefon och digitala verktyg använts vilket har fungerat väl. Gruppen har också varit engagerad i införandet av det nya verksamhetssystemet. Bl.a. har gruppen utformat flödet för IBIC. Vi deltar aktivt i IBIC-nätverk tillsammans med en del av Skånes kommuner. Planeringen för utbildning av omvårdnadspersonal i dokumentation enligt IBIC har inletts, utbildningen skulle ske i första halvan av mars månad 2021.

Förnyad konkurrensutsättning gällande digitala larm gjordes under 2020. Denna gång upphandlades såväl digitala larm som kommunikation samt hosting av larmmottagare och Tunstall vann upphandlingen.

Parallellt med pandemiarbetet har ett stort arbetsområde varit förberedelser och implementering av det nya verksamhetssystemet som samtliga verksamheter ska gå in i under 2021. På grund av pandemin har även detta arbete fått göras på annorlunda sätt med mycket digitala lösningar och arbetet har därför till viss del fördröjts.

Den centrala bemanningsenheten startade i september. Nya rutiner för fakturahantering och lönehantering har varit en stor utmaning för en redan belastad organisation.

Uppsökande verksamhet

På grund av pandemin har den uppsökande verksamheten helt pausats sedan pandemistarten i mars 2020.

Särskilt boende

Arbete med covid-19

Massiva insatser har gjorts för att förhindra att få in covid-19 på våra särskilda boenden. Stort arbete har även lagts på att ta fram riktlinjer för bemanning vid misstänkt och konstaterad smitta. Under våren och sommaren lyckades förvaltningen hålla smittan borta men under hösten ökade smittan i samhället och detta innebar även att det funnits 9 fall av konstaterad smitta på boendena i Osby. Den största händelsen för våra särskilda boende var att ett nationellt besöksförbud infördes den 31 mars på grund av covid-19. I Osby kommun beslutades om besöksförbud 14 dagar innan det nationella beslutet. Besöksförbudet har i hög grad påverkat arbetet på särskilt boende. Enhetschefer har fått hantera många samtal från närstående och personer som varit mer eller mindre oroliga, missnöjda eller oförstående till förbudet. Under hösten upphörde besöksförbudet, det gavs ändå starka restriktioner att inte besöka närstående. Besök har till viss del utförts med plexiglas inomhus. Under hela pandemin har digitala lösningar till möten och sociala kontakter erbjudits till närstående om detta varit möjligt.

På grund av besöksförbudet har flera kreativa sätt att genomföra aktiviteter i mindre sammanhang och med färre personer provats. Personalen har haft stort fokus på att erbjuda promenader och trevliga sociala aktiviteter. Sång- och musikevenemang har hållits i trädgårdarna kring alla boende på coronasäkert sätt.

Undantag från besöksförbudet har tillåtits vid vård i livets slutskede.

Bergfast

På Bergfast har arbetet med att arbeta mer personcentrerad vård och BPSD fortsatt. Ny nattorganisation har förbättrat den personcentrerade vården. Kontakt med anhöriga har skötts via telefon eller på Skype för att hålla relationerna öppna med anhöriga.

Soldalen

På Soldalen har man arbetat vidare med att knyta ihop kvalitetsregistren för Beteende och psykiska symtom vid demenssjukdom (BPSD), Senior alert och fallprevention tillsammans i teamet. Måndagen efter att gruppen har haft APT/omvårdnadskonferens sluter teamet ihop och arbetar tillsammans. Det syns en skillnad under våren där gruppen kunnat ha diskussioner som är baserade på ett hela dygnets perspektiv, och tydligt i nära samarbete med rehabpersonalen. Detta har kunnat utföras på grund av den förändrade nattorganisationen.

Lindhem

De som har flyttat in på Lindhem de senaste åren har krävt mer omvårdnad än tidigare. Flera av dem har mycket BPSD, i kombination med rörlighet och utåtagerande beteende. Detta gör att personal har skrivit mycket handlingsplaner och verksamheten har krävt mycket extra personal inne. Vårdtagarna har överlag mer hjälpmedel då flera av dem är fysiskt försämrade. Detta gör, tillsammans med lägre bemanning än övriga vårdenheter, att arbetet tar längre tid. Under våren har ytterligare två av våra undersköterskor blivit färdiga med sin tvååriga utbildning till demensspecialistundersköterskor.



Rönnebacken

Utemiljön på Rönnebacken har förbättrats genom att Söderbos trädgård blev klar under våren. På enheten hade vi en mindre invigning och firade med pizza och underhållning. I februari var föreningen Tanzanias barn i terapilokalen och bjöd på internationell buffé. Detta var ett uppskattat inslag på Rönnebacken för de 100-talet boende, personal och besökare som deltog.

Ordinärt boende

Arbete med covid-19

All hemtjänstpersonal har liksom övrig vård- och omsorgspersonal fått utbildning i basala hygienrutiner. Inom hemtjänsten har skapats ett covid-team som skulle aktiveras i händelse att vi får smittspridning inom ordinärt boende. Personalen i teamet har fått vidare utbildning i bl.a. vård av svårt sjuka patienter, hur man tar vitala parametrar mm. Covid-team har inte behövt aktiveras under året.

En covid-enhet som fick namnet Arken iordningställdes i maj på Lindhem och öppnades för första gången i mellandagarna. På covid-enheten har främst personer från det egna boendet vårdats. Bemanningen av enheten delades mellan hemtjänsten (dag/kväll) och Lindhems boende (natt). I det stora hela har det fungerat väldigt bra.

Hemtjänsten

Under året arbetade hemtjänsten i Osby med att utveckla teamträffar som grupperna har ihop med områdesansvarig arbetsterapeut, fysioterapeut och sjuksköterska. Detta har fallit mycket väl ut. All personal deltar nu i diskussionen och bidrar med sina iakttagelser. Undersköterskorna har också helt självständigt börjat lägga in uppföljningar och riskbedömningar i Senior Alert. Vi har också arbetat aktivt med genomförandeplaner och närmar oss målet med att alla vårdtagare ska få en genomförandeplan inom tre veckor efter det att vi fått uppdraget.

Hemtjänsten i Lönsboda har arbetat aktivt med att vårdtagarna ska veta vart de ska vända sig med klagomål, enligt mätningar som gjorts är det otydligt. Vi har försökt göra det tydligare i pärmen som vårdtagarna har i hemmet. Nattorganisationen förändrades i slutet av 2019 i Lönsboda så att varje enhetschef fick ansvar för sina nattarbetare. Stor oro uttrycktes bland personalen kring detta. Hemtjänsten har under första

delen av 2020 haft uppföljning kring denna förändring med hemtjänstens nattpersonal. Uppföljningen visade att personalen är nöjda och det fungerar bra i verksamheten.

För att minska känslan av ensamhet inledes arbetet (tillsammans med aktivitetsgruppen) med att starta upp tre träffpunkter för våra vårdtagare. Tyvärr har arbetet inte kunnat genomföra som det var tänkt pga pågående pandemi.

En del aktiviteter kring införandet av det nya verksamhetssystemet har berört även hemtjänst, bl.a. har representanter från grupperna varit med och utformat flöden i det nya systemet.

Trygghetsboende

Kön till trygghetsboendet i Lönsboda har minskat avsevärt. För tillfället är det 20 personer som står i kö. 17 av dessa har blivit tillfrågade när lägenhet har varit ledig, men har tackat nej. Det vill säga den presumtiva kön är betydligt mindre. Vi har haft två tomma lägenheter en tid på grund av Covid-19, men också på att det dröjt med renovering. Osbybostäder har uttryckt att de har svårt att få in hantverkare på semestern.

Korttidsvård

På Spången har beläggningen fortsatt varit hög. Varje vecka är 12-14 platser belagda. Även övergångsboendet i Lönsboda har fått användas ibland för att kunna verkställa behovet av korttid. Trygg hemgång har under året varit första alternativet av insats vid hemgång från sjukhus.

Hälso- och sjukvård

Sjuksköterskeorganisation

För sjuksköterskorna har covid-19 betytt utökade arbetsuppgifter med bland annat bedömningar av sjukdom, läkarkontakter och provtagning. Detta har belastat verksamheterna extra.

Det har till viss del varit svårigheter att bemanna på grund av uppsägningar och sjukskrivningar. Vissa veckor har bemanningen varit låg. Trots detta har de som arbetat ställt upp extra och patientsäkerheten har varit god.

Hemsjukvården i Lönsboda har haft svårigheter att bemanna upp under sommaren. Delvis berodde det på brist på vikarier, en tjänst som blev vakant innan sommaren (samt två sjukskrivningar i början av sommaren. Tack vare att övrig personal ställde upp samt en aktiv planering av personalstyrka kunde vi lösa de uppkomna problemen utan att patientsäkerhet påverkades. Under hösten har verksamheten fortsatt varit hårt belastad av covid och extra arbete vid smittspårning och fall av konstaterat smittade vårdtagare. Andra utvecklings- och förbättringsarbeten har till viss del fått stå till sidan.

Dietist

Under våren fattades ett beslut centralt att resterande 50% av dietisttjänsten inte skulle återbesättas. Arbetsuppgifter kring nutrition har fått fördelas på sjuksköterskor i större utsträckning. Hjälp tas av regionen vid svårare fall där dietistbedömning behövs.

Rehab

Hjälpmedelsassistent-tjänsten och rehabassistent-tjänsten har förändrats så att uppdragen har delats på båda tjänsterna för att minska sårbarheten i verksamheten.

Enheten för funktionsnedsatta

Arbetet med covid-19

Med anledning av covid-19 har verksamheten påverkats på olika sätt med bland annat anpassad daglig verksamhet, restriktioner kring besök och olika begränsningar som påverkar brukarnas vardag. Personalen har arbetat hårt för att trots dessa omständigheter upprätta goda levnadsvillkor för brukarna. Behovet av vikarier har ökat till följd av covid då personal stannar hemma vid minsta symtom i enlighet med riktlinjerna. Misstänkta fall av covid-19 har hanterats väl. All personal har utbildats i basala hygienrutiner.

Enheterna för funktionsnedsatta

En ny områdesindelning har gjorts och utvärderats under hösten. Samtliga enhetschefstjänster är nu tillsatta vilket är mycket positivt men arbetsbelastningen är fortsatt hög då volymerna ökar.

Korttidsvistelsen för barn har omstrukturerats och nyrekryteringar har gjorts. Nya biståndsbeslut har tillkommit gällande barnkorttid vilket påverkat det ekonomiska resultatet. Elevboendet lades ner i juni månad, två elever tog studenten och en elev fortsätter ytterligare ett år men i eget boende med stödinsats. Under sommaren hade vi inbrott och brand i lokalen och det påverkade den planerade korttidsverksamheten och lägervistelse.

Projektering av ny korttid för barn och vuxna har pågått under året. Under hösten har korttidsenheten för vuxna invigts. Tyvärr drabbades barnkorttiden av en vattenläcka under pågående renovering vilket kraftigt har försenat starten. Planering av nya gruppboendestäder inom LSS har också försenats pga överklagan till förvaltningsrätten.

Den nya baslokalen för servicebostaden har inneburit ett positivt lyft med större och renoverade utrymmen. Fler brukare har därför kunnat beviljas insatsen.

Under året har antalet brukare ökat i den dagliga verksamheten.

För en god arbetsmiljö sker regelbunden samverkan, APT, skyddsronnd, riskbedömningar, handledning och samtal. Arbetskläder inom LSS har diskuterats under lång tid. I samband med covid blev behovet akut och arbetskläder inköptes till en kostnad av 204 tkr. Utöver det har jackor köpts in till berörda personalgrupper för att kunna hålla god hygien. Arbetsgrupperna har vid behov haft handledning både internt och i speciella fall externt. Utbildningsdagar har genomförts gällande utmanande beteende.

Arbetet för god ekonomisk hushållning har under hela året pågått med extra försiktighet med anledning av kommunens ekonomiska situation.

Ett mindre antal utförda timmar gällande kontaktperson och ledsagning.

Under sista halvåret av året har det planerats för två personliga assistansärenden där en särskilt anpassad bostad behövs. Gamla Ängdalen ska rivas och en ny upphandling av en bostad med två lägenheter samt personalutrymmen ska byggas där.

Olika alternativ för en ny servicebostad har diskuterats under året och nu kommer en upphandling att göras av

nybyggnation.

Vi ser en volymökning inom LSS och om allt går enligt planerna kommer tre nya enheter att projekteras under 2021 och stå färdiga att tas i bruk 2022 vilket i kombination med den redan höga arbetsbelastningen för enhetscheferna kan kräva en utökning av ledningsfunktionerna.

Individ och familj

Ekonomiskt bistånd

Har fortsatt arbeta med det nya arbetssättet. Förändringarna på AME har påverkat arbetet på ekonomiskt bistånd genom att klienter inte har kunnat bli skickade till AME. Roboten som skulle stödja handläggare vid handläggningar har delvis kommit i drift men har nu pausats i avvaktan på nytt verksamhetssystem.

Missbruk

Fortsatt utveckling av öppenvården. P.g.a covid-19 har grupperna stannat av men enskilda samtal har fortsatt för att kunna upprätthålla en god vård för våra medborgare. Vården på hemmaplan har blivit bättre utifrån att vi har mer att erbjuda. Vi har även möjlighet till intensiv öppenvård vilket kan behövas efter behandling eller när en klient är i sämre skick. Samarbetet mellan handläggare och öppenvården har varit en viktig faktor i arbetet mot en bättre vård på hemmaplan. Enhetschef har tillsammans med handläggarna börjat att arbeta fram checklistor, rutiner mm för att underlätta det dagliga arbetet.

Socialpsykiatri

Utvecklingsarbete kring sysselsättning och utveckling av boendestödet har påbörjats. En tvärprofessionell arbetsgrupp har bildats i syfte att skapa struktur och rutiner kring arbete med sysselsättning.

Våld i nära relationer

Fler svåra placeringar. Det som har märkts tydligt under våren är att enheten hade behövt mer kunskap kring hedersvåld och hur det ska utredas på bästa sätt. Detta kommer under hösten att drivas genom kompetenscentrum. Vi har ett avtal med Kriscentrum som inte har kunnat leverera fullt ut under en längre period vilket påverkar arbetet på enheten då de behöver hitta andra lösningar. Det förebyggande arbetet har fortsatt genom samverkan med Osbybostäder, utveckling av hemsidan och att vi köpt in oss på tv som finns ute i samhället där vi ger information om "välj att sluta". Det som är tydligt är att vi skulle behöva ha mer lösningar på hemmaplan kanske i samarbete med missbruks öppenvård. Vi ser att kostnaderna för placeringar (framför allt våld i nära relationer) har ökat avsevärt.

Arbetsmarknadsenhet

Arbete med covid-19

Arbetsmarknadsenheten (AME) har i samband med att pandemi bröt ut gjort omprioriteringar av sina arbetsuppgifter i syfte att stötta verksamheterna inom vård och omsorg på ett bättre sätt. Bl.a. har enheten börjat tillverka visirer som har använts inom vård och omsorg, även stöttat våra boenden med bl.a. sophantering.

Projektet Samverkan för fler i arbete (SfFiA) avslutades i början av året. Målsättningen med projektet har i stort del uppnåtts trots att en av samverkanspartner (Arbetsförmedlingen) gick in i en förändringsprocess. Att projektet ändå kunde slutföras med gott resultat berodde på att vi hade en arbetsförmedlare på plats inom AME. Utan projektet och därmed utan anställd arbetsförmedlare på plats på AME har det varit mycket svårare att ha fokus på och samarbeta med näringslivet. Saknar framförallt möjlighet till beslut om praktik och förhandling och beslut om lönesubventioner.

Efter Arbetsförmedlingens tillbakadragande fattas inga beslut som ger intäkt till oss, endast arbetsmarknadspolitisk anställning (med extratjänst i täten). Har dock gjorts en särskild överenskommelse om samarbete med extratjänster (med viss regelbunden ersättning till oss).

Även inom Arbetsmarknadsenheten pågår en del förändringsprocesser. En förändringsprocess är kommunövergripande och sker inom ramen för projektet för integration, arbete och kompetensutveckling och påverkar AME:s handläggare i första hand. Den andra processen sker internt inom enheten i syfte att uppnå en kompetenshöjning bland våra handledare. Dessa förändringsprocesser har skapat en del oro inom enheten som har hanterats i samverkan med fackliga representanter och med stöd av HR-enhet.

Integration

En ny riktlinje har tagits fram tillsammans med barn- och utbildningsförvaltningen för ett bättre mottagande. Under 2020 har personalen som är anställd inom enheten stöttat arbetsmarknadsenheten. Stöttningen behövdes p.g.a bl.a. personalbrist och utökning av arbetsuppgifter (t.ex. visirtillverkning).

HAR VI UPPFYLLET VÅRA MÅL?

Nämndmål

Alla verksamheter ska systematiskt arbeta för minskad miljöpåverkan och ökad hållbarhet

Analys av resultatet

Förvaltningen har förbättrat resultat jämfört med tidigare. Antalet icke fossilberoende bilar har ökat till en godkänd nivå och kommer även fortsatt att öka. Antalet miljöprofiler ökar även om det återstår en del att göra. Vakanser och covid-19 har satt käppar i hjulen för denna verksamhet. När det gäller det digitala läkarstödet vilket hänger på Region Skåne och där kan vi inte påverka.

Slutsatser

Fortsatt arbete med att få alla miljöprofiler på plats under kommande år krävs, vilket underlättas om vi får alla enhetschefer på plats. Förvaltningen kommer att ligga på Region Skåne för att få till ett digitalt läkarstöd. Totalt kan detta mål inte anses uppnått.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Antal fossilfria fordon. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst16	16	Vi har vid årsskiftet 16 styck elbilar i drift. Detta är i nivå med det mål vi satt för innevarande år. Utbyggnad av laddningsstrukturen har gjort detta möjligt och det finns nu utrymme för ytterligare byten till elbilar framöver.
■ Andel miljöprofiler. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst100	78	Möjligheten att jobba med detta mål har under 2020 varit starkt begränsad. Vi har trots detta gått från 64 % till 78 %. Förhoppningen är att kommande år ska ge större utrymme för jobb med detta mål.
■ Antal vårdtagare med biståndsbeslut som är inskrivna i mobilt vårdteam och som får digitalt läkarstöd. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst10 %	0	Projektet tillsammans med regionen har avstannat på grund av att digitala verktyg inte finns.

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

Analys av resultatet

På detta område har det skett en försämring jämfört med tidigare. Målet får ändå anses delvis uppnått. Störst försämring har skett när det gäller status hos de personer som lämnat

etableringsuppdraget. Endast 17 % av dessa har efter 90 dagar börjat arbeta eller studera.

Slutsatser

Kommunens arbetsmarknadsverksamhet kommer sannolikt att få något bättre förutsättningar under 2021 då pandemin under 2020 gjort det svårt att få ut folk i verksamhet. För övriga indikatorer ligger förvaltningen relativt nära målen.

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 välfärdsnämnden)	Minst30 %	63 %	Målet har uppnåtts. En stor andel personer som skrivits ut från sjukhuset med förändrade eller nya behov har fått stöd från Trygghemgång. 37% av de utskrivna har fått sina behov tillgodosedda genom ordinarie hemtjänst; i dessa fall har gjorts en bedömning att insatserna inte krävde den speciella kompetensen som vi har inom vår Trygghemgång.
◆ Andel äldre (80+) som bor kvar i ordinärt boende utan beviljade insatser. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst69 %	66 %	En något lägre andel än den vi satt som mål. Skillnaden är dock endast 3 procentenheter varför vi anser oss kunna behålla och sträva mot det uppsatta målet.
● Andel med hemtjänst som i helhetsbedömning av hemtjänst är mycket eller ganska nöjda. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst95 %	97 %	Resultatet är mycket bra, 97 % uppger att de är nöjda med hemtjänsten.
◆ Andel på SÄBO som svarar positivt på bemötande, förtroende och trygghet. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst95 %	90 %	Här är talet ett genomsnitt av de tre olika mätningarna. När det gäller bemötande är det 95 % nöjda medan främst trygghetsmätningen visar ett något sämre resultat med 86 % nöjda. När det gäller förtroendet för personal är det 90 % som uppger att de är nöjda. Snittet för dessa tre blir därför något lägre än det mål vi satt upp.
◆ Andel brukare med insats servicebostad, daglig verksamhet, personlig assistans som är nöjda med självbestämmande och integritet. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst95 %	80 %	Det mål vi satt upp har inte uppnåtts. Inom daglig verksamhet är det endast 60 % av brukarna som uppger att de är nöjda. Detta drar ned genomsnittet för dessa tre mätvärden där grupp-bostäderna ligger på 87 % och servicebostaden på 92 %.
■ Andel som lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar) (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst36 %	17 %	Endast 17 % av de som lämnat etableringsuppdraget har under 2019 börjat arbeta och studera. Vi bör observera att statistiken här ligger ett år bak i tiden och att covid-19 därför inte kan anses ha påverkat dessa siffror.

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

Analys av resultatet

En ökning av sjukskrivningar generellt under året gör att andelen "Antal anställda med mindre än 5 sjukskrivningsdagar" blivit sämre än tidigare. Detta förklaras sannolikt av de regler som gällt med sjukskrivning vid minsta symptom under stora delar av 2020. Av övriga mål är det antalet personer i arbetsmarknadspolitiska anställning som fått anställning inom vård och omsorg eller påbörjar en vårdutbildning som inte kunnat uppnås.

Inte heller målet gällande antal långtidsarbetslösa i kommunen har uppnåtts utan denna andel har gått upp med 0,9 procentenheter. Här är det sannolikt så att det allmänna läget på arbetsmarknaden under året har påverkat negativt.

Andel av befolkningen som under året erhållit ekonomiskt bistånd har ökat något men totalt utbetalt ekonomiskt bistånd håller sig på samma nivå som föregående år.

Slutsatser

Med viss tvekan kan målet anses delvis uppnått. Arbete med främst arbetsmarknadsinsatser krävs dock framöver för att vi ska lyckas nå våra mål.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
◆ Andel långtidsarbetslösa 25-64 år. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Högst 4,3 %	5,1 %	Långtidsarbetslöshet för denna grupp har under 2020 ökat från 4,5 % till 5,1 %. Betyder att vi inte nått det mål på 4,3 %, som sattes upp vid årets början. Pandemin kan naturligtvis anses ha påverkat men bör inte stor inverkan på just långtidsarbetslöshet.
■ Andel personer i arbetsmarknadspolitiska åtgärder, som får anställning inom vård och omsorg eller påbörjar en vårdutbildning. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst 20 %	10 %	Under 2020 är det färre personer som fått arbeta alternativt påbörjat en vårdutbildning än tidigare. Svårt att säga vad detta kan bero på men faktum är att endast 10 % har nått detta mål. Föregående år var det dubbelt så många.
◆ Andel anställda med mindre än 5 sjukdagar. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst 50 %	41,8 %	En klar minskning av antalet jämfört med tidigare. Sannolikt beror detta på de regler som gällt under 2020 med sjukskrivning vid minsta symptom.
● Andel som går en vård- och omsorgsutbildning i Osby som får anställning i Osby kommun efter avslutad utbildning. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst 50 %	72 %	Målet har uppnåtts med råge. Hela 72 % av de som gått utbildningen har fått jobb i Osby kommun.
◆ Andel invånare som någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd (Hälsa och välfärdsnämnden)	Högst 5,5 %	5,7 %	En ökning jämfört med föregående år med 0,4 % gör att vi hamnar något över målvärdet på 5,5 %. Observera att dessa siffror gäller 2019, vi ligger ett år efter och saknar siffror för 2020.

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

Analys av resultatet

Förvaltningen mål att 90 % ska vara nöjda i brukarbedömningen av ekonomiskt bistånd är långt ifrån uppnått. Endast 57 % har angett detta jämfört med 86 % föregående år.

Även antalet aktörer som förvaltningen samarbetar med kring arbete och praktik har gått rejält nedåt. Förklaringen här är att det EU-projekt där detta samarbete främst fanns är avslutat.

För övriga indikatorer ser det ljusare ut.

Slutsatser

Bedömningen är här att målet inte är uppnått och att det krävs arbete för att förbättra kontakterna med näringslivet, samt en hel del arbete för att förbättra brukarbedömningen av ekonomiskt bistånd.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
◆ Antal e-tjänster och digitala lösningar. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst18	16	Vi arbetar för tillfället med ett par nya lösningar, men de är inte igång ännu.
■ Antal aktörer Hälsa och välfärd samarbetar med i näringslivet kring arbete och praktik. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst45	8	Antalet har ökat från 6 till 8 sedan delårsboks slutet. Att nå målet förefaller inte möjligt då det EU-projekt som låg till grund för detta har avslutats.
● Antal positiva och informativa inlägg som publiceras om Hälsa och välfärd i massmedia. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst20	25	Detta mål har uppnåtts vilket tyder på att vi når ut med de positiva saker som sker i verksamheten. Under hösten har flera artiklar publicerats med anledning av covid-19.
■ Brukarbedömning ekonomiskt bistånd och missbruk - helhetssyn andel. (Hälsa och välfärdsnämnden)	Minst90 %	57 %	En rejäl minskning jämfört med föregående år där det var 82 % nöjda. Vårt mål på 90 % är långt ifrån uppnått.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2020	2019
Kostnad för arbetskraft	234 091	218 864
Varav kostnad för sjuklön	4 613	3 133

Bruttokostnad per person (tkr)	142	171	142
Utförda hemtjänst-timmar	83 731	81 948	79 427
Utförda timmar/vårdtagare	304	329	303

Personalstatistik

	2020	2019
Tillsvidareanställda	408	416

Äldreomsorg

SÄRSKILT BOENDE	2 020	2 019	2 018
Genomsnittlig bruttokostnad per plats exkl fastighet (tkr)	593	569	581
Genomsnittlig fastighetskostnad brutto per plats	129	139	138
Antal platser	147	147	147
Sökande	61	65	72
Avslag	4	2	4
Bifall	48	63	68
Inflyttade	38	47	57
Antal dagar med betalningsansvar	0	0	0
ORDINÄRT BOENDE	2 020	2 019	2 018
Genomsnittligt antal hemtjänst	274	249	262

LSS

LSS	2 020	2 019	2 018
Antal personer med personlig assistans	20	21	24
varav LSS	5	6	7
Antal personer med daglig verksamhet	62	57	51
Antal personer med boende	30	27	26

Siffrorna avser genomsnittligt antal under året.

Lex Sarah och klagomål

	2020	2019	2018
Klagomål	15	18	12
Lex Sarah	6	13	17
Lex Maria	0	0	0

Ekonomiskt bistånd

	2020	2019	2018
Utbetalt ekonomiskt bistånd	17 344	17 326	15 353
Antal beviljade genomsnitt	179	172	151

Kommentarer ekonomiskt bistånd

Biståndet låg kvar på samma nivå som under 2019 vilket får anses vara positivt med tanke på hur situationen i samhället ser ut. Antalet beviljade har ökat något mer än utbetalt bistånd vilket tyder på att det utbetalda biståndet per hushåll har blivit något lägre än föregående år.

Kostnad placeringar IFO

	2020	2019	2018
Placering missbruk	2 430	1 446	4 047
Placering våld i nära relationer	4 086	1 870	2 427
Placering psykiatri	5 340	5 230	5 898

EKONOMI

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	57 165	57 885	39 994	17 891
Kostnader	307 280	328 698	305 492	-23 206
Resultat	-250 115	-270 813	-265 498	-5 315

Analys av utfallet

De stora differenserna på såväl intäkts- som kostnadssida berodde på att de bidrag vi fick endast i liten utsträckning var budgeterade. Ersättning för sjukskrivningar och ersättningar för kostnader var helt kopplade till covid helt okända när förvaltningens budget fastställdes.

I ledningsorganisationen äldreomsorg återfinns ett inkomstöverskott på cirka 9 830 tkr. Detta är i huvudsak ökade statsbidrag 681 000 kr, återsökningar för kostnader relaterade till covid-19 7 680 500 kr, samt ersättning för sjuklönekostnader 1 178 800 kr.

Störst avvikelse återfinns inom IFO vuxen där placeringar kostat 3 486 tkr mer än budgeterat. Samtidigt ligger ekonomiskt bistånd 3 344 tkr över budget.

Överskottet för arbetsmarknadsenheten beror till stora delar på att den situation som rått under året inte fullt ut har tillåtit utnyttjande av de extra 3 500 tkr, som var avsedda för att få ut personer på arbetsmarknaden.

För integrationsverksamheten innebar en godkänd återsökning av närmare 800 tkr, som vi i slutet på året fick besked om, ett något bättre resultat än förväntat.

Erhållna statsbidrag

Projektname	Erhållet belopp
Motverka ensamhet hos äldre, ökad kvalitet i vården och omsorgen om demenssjuka. Socialstyrelsen	1 052 792
Medel för kompetensutvecklingsinsatser inom hälso- och sjukvård. Kammarkollegiet	78 398
Medel för att motverka isolering under covid-19. Kammarkollegiet	49 883
Äldreomsorg teknik, kvalitet och effektivitet. Kammarkollegiet	288 438
Habiliteringsersättning. Socialstyrelsen	210 000
Överenskommelse om god och nära vård. Kommunförbundet	770 000
STB Trauma. Socialstyrelsen	255 303
Överenskommelse inom psykisk hälsa. SKR	385 048
Statsbidrag Covid-19	7 680 507

FRAMTIDEN

Fullmäktigeberedningens betänkande *Framtidens äldreomsorg 2016-2030* är antaget som ett visionärt styrdokument och ska ligga till grund för förvaltningens fortsatta arbete och planering. Kostnaderna för äldreomsorgen kommer p.g.a den demografiska utvecklingen att öka mellan 20 - 40% enligt ett flertal forskningsrapporter, bland annat Vårdanalys 2015:8. Utgångspunkten för förvaltningen har varit att hålla kostnadsökningen i den lägre nivån.

Beredningen föreslår satsningar på utbildning av personal, en utökning av förebyggande insatser som dagverksamheter och anhörigstöd samt demenssjuksköterska för att uppnå en personcentrerad och trygg omsorg. Förvaltningen har sedan betänkandet antogs tagit med dessa ambitionsökningar och satsningar i varje års budgetarbete men de ekonomiska förutsättningarna har hitintills inte tillåtit att genomföra dessa. Förhoppningen är att vi, med de riktade statsbidragen till äldreomsorgen som regeringen nyligen aviserade ska komma 2021, då ska kunna genomföra en del av de ambitionsökningarna. Det finns en stor risk att kostnadsökningarna snarare kommer att bli 40% än 20% om inte beredningens förslag följs.

Stora resursbehov finns inom omsorgen av funktionsnedsatta eftersom ett flertal insatser har förskjutits i tid av olika omständigheter. Resultatet är att ett flertal nya insatser och verksamheter kommer att starta under hösten 2020 och under 2021.

Behovet av placeringar inom missbruksvård, psykiatri och våld i nära relationer har ökat markant under 2020. För att bromsa denna utveckling behövs en omställning och en satsning på öppna - och förebyggande insatser.

Arbetsgivar- och arbetstagarcentrumet Osby kommun Kompetensa kommer att starta under hösten 2021. Målet är att arbeta mer effektivt för ökad sysselsättning, ökad självständighet och ökad integration.

En av de största utmaningarna för framtiden är rekrytering

och att behålla skickliga medarbetare. I betänkandet lyfter beredningen åtgärder som att erbjuda goda arbetsvillkor, att ge ett bra chefsstöd, att skapa karriärvägar och att förbättra marknadsföringen av omvårdnadsyrkena som viktiga faktorer för att öka attraktiviteten för kommunen som arbetsgivare. I och med certifieringen till Vård- och omsorgscollege, som Osby kommun deltar i tillsammans med Hässleholm, Östra Göinge, Perstorp och Bromölla samt Region Skåne och privata vårdgivare, kommer mycket av arbetet med dessa åtgärder att ske inom ramen för det samarbetet.

Välfärdsteknologi kommer att vara ett intensivt utvecklingsområde de närmaste åren. Den tekniska utvecklingen går framåt i snabb takt och covid-19 pandemin har snabbt utbildat Sverige till snabb omställning till nya digitala arbetssätt som kompletterar äldreomsorg och omsorg om funktionsnedsatta. Välfärdsteknologi ska ses som trygghetskapande tjänster som ökar den enskildes integritet, självständighet och främjar möjligheten att bo kvar i det egna hemmet. Välfärdsteknologi kommer initialt att kräva investeringar och resurser kommer att behöva avsättas för detta. På sikt kan välfärdsteknologi skapa smartare arbetssätt som dessutom blir kostnadseffektiva.

Hälso- och sjukvårdsavtalet mellan Region Skåne och Skånes kommuner och den 1 1/2 år gamla lag om samverkan vid utskrivning ställer ökade krav på hälso- och sjukvården i kommunen. Den statliga utredningen God och nära vård (SOU 2019:29) har genom sina delbetänkande pekat ut att allt mer vård kommer att ske i den enskildes hem. Enligt utredaren Anna Nergårdh behöver den primära vården där två huvudmän är inblandade öka möjligheten för alla som vill och kan vara mer aktiva i sin hälso- och sjukvård, till exempel via digitala lösningar. I utredningen skrivs det mycket om personcentrerad vård, en hälso- och sjukvård som utgår från varje individs unika behov. Hälso- och sjukvården måste också vara en bra arbetsmiljö, med goda förutsättningar att behålla och rekrytera medarbetare och inom kommunens hälso- och sjukvård vilket kräver personal med god kompetens som vill stanna och utvecklas hos oss.

Projektering pågår för att bygga ett nytt och mer kostnadseffektivt vård- och omsorgsboende i Lönsboda som ska ersätta Soldalen och Bergfast. Bergfast kommer att omvandlas till trygghetsbostäder. Dessutom bör Lindhem genomgå en om- eller nybyggnation för att uppnå god standard och kostnadseffektiv drift.



En stor utmaning för framtiden är att delta i det påbörjade övergripande arbetet med arbetsmarknadsfrågor, ökad sysselsättning och minskat bidragsberoende

Överförmyndaren

Uppdrag

- Överförmyndarens uppgifter regleras i Föräldrabalken och Förmyndarskapsförordningen samt i Lagen om god man för ensamkommande barn.
- De viktigaste uppgifterna består i att utöva tillsyn över god man och förvaltare.
- Vi ska hålla hög servicenivå på överförmyndare kansliet.
- Vi skall erbjuda utbildning för gode män och förvaltare.
- Kanslipersonalen och överförmyndaren skall delta på centrala fortbildningsutbildningar.

Ledning

Mats Ernstsson, överförmyndare

Yvonne Strömberg, ersättare

ÅRETS HÄNDELSE

Antalet ensamkommande barn till Osby kommun har minskat och det har endast kommit fåtal barn.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Nämndmål

Hålla hög servicenivå.

Analys av resultatet

Målet har uppnåtts då vi numera, utifrån samarbetet med Östra Göinge, är två personer på kansliet. Tillgängligheten har på detta sätt ökat för kommunens invånare.

Slutsatser

Inga ytterligare åtgärder krävs.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Överförmyndarkansliet alltid bemannat med minst en person. (Överförmyndaren)			
● Tillgänglighet via telefon eller mail (inga telefontider). (Överförmyndaren)			
● Kontinuerligt utskick om verksamheten till kommunens övriga verksamheter och synlig info på kommunens hemsida. (Överförmyndaren)			

Tillse så att gode män, förvaltare och förmyndare är utbildade för och informerade om sina uppdrag.

Analys av resultatet

Målet anses uppnått. Vi arbetar aktivt med information till gode män och förvaltare.

Slutsatser

Fortsatt arbete med information för att upprätthålla det goda resultatet.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Skickas alltid info om uppdraget. (Överförmyndaren)			
● Skickas alltid roll-koll/information om vad som förväntas av stf. (Överförmyndaren)			
● Utbildningar av stf. (Överförmyndaren)			

Verka för att myndigheten håller hög kunskapsnivå.

Analys av resultatet

Vi har på grund av covid-19 inte haft möjlighet att delta i studiedagar för överförmyndare, då dessa inte anordnats under året. Utifrån detta anser vi att målet är uppnått.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Återkommande utbildningar. (Överförmyndaren)			
● Samverkansträffar med andra kommuner. (Överförmyndaren)			
■ Överförmyndarstudiedagar där alla överförmyndare i hela Sverige träffas med föreläsningar och erfarenhetsutbyte. (Överförmyndaren)			

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2020	2019
Kostnad för arbetskraft	2 763	2 565
Varav kostnad för sjuklön	30	16

Personalstatistik

	2020	2019
Tillsvidareanställda	2	2

EKONOMI

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	669	712	775	-63
Kostnader	2 754	2 909	3 340	431
Resultat	-2 085	-2 197	-2 565	368

Analys av utfallet

Eftersom antalet ensamkommande barn som kommit till Osby kommun har minskat och vi har varit restriktiva med kostnader har årets resultat blivit positivt.

FRAMTIDEN

Vi kommer att arbeta vidare med att utveckla våra e-blanketter. Många gode män använder PC-ställföreträdare eller motsvarande redovisningsprogram. Vi vill få så många gode män som möjligt att använda ett redovisningsprogram för att underlätta för dem.

Behovet av nya gode män och förvaltare är fortfarande stort, det kommer in många ansökningar. Vi kommer att arbeta för att hitta nya gode män som kan ta uppdrag.

Osbybostäder AB

UPPDRAG

Bolagets syfte enligt § 3 bolagsordningen. Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Osby kommun förvärva, äga, uppföra, bebygga, förvalta, förädla och försälja fastigheter och tomträtter med bostadslägenheter och därtill hörande kollektiva anordningar samt även med lokaler i de fall lokalerna utgör en mindre del av dessa fastigheter, används för kommunal verksamhet eller är kommersiella lokaler som har ett tydligt samband med den övriga verksamheten samt bedriva fastighetsrelaterade tjänster. Bolaget är skyldigt att utföra de uppdrag som bolaget tilldelas av sin ägare. Verksamheten ska bedrivas åt ägaren/i ägarens ställe.

Bolagets ändamål enligt § 4 bolagsordningen. Bolaget ska i allmännyttigt syfte, i samarbete med Osby kommun, på ett sätt som motsvarar allmänhetens behov, efterfrågan och önskemål främja bostadsförsörjningen i Osby kommun och erbjuda hyresgästerna möjlighet till boendeinflytande och inflytande i bolaget. Verksamheten ska bedrivas enligt affärsrättsliga principer och med iakttagande av kommunallagens (1991:900) lokaliseringprincip.

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 hyres-gäster, 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.

ÅRETS HÄNDELSER

Coronapandemin har påverkat och kullkastat det mesta av det som var planerat för året. Trots pandemin har verksamheten fortsatt leverera service, åtgärdat felanmälningar, sköta utemiljön och hyrt ut lägenheter m.m. Detta har bolagets anställda gjort med stort engagemang.

I mars avgick bolagets ordförande efter knappt ett år på posten. En ny ordförande valdes på stämman i maj.

Flytt till bolagets nya lokaler på Östra Järnvägsgatan 5 i början på maj.

Arbetet har också fortsatt med bolagets nyproduktioner. Sammantaget har Osbybostäder 76 lägenheter på gång i olika faser för inflytt 2021–2023. Detta motsvarar ca 11 procent av bolagets totala bestånd och är den största satsningen på många år.

Hyrorna höjdes med 1,5 procent från den 1 januari 2020 enligt det avtal som förhandlats fram med hyresgästföreningen.

Fastigheten Korgmakaren 10 har sålts till Osby kommun och fastigheterna Svarvaren 6 och 7 har förvärvats från Osby kommun. Även fastigheten Skräddaren 10 har förvärvats under året.

Kundfoldern Osbybo har utkommit med fyra nummer under året.

Arbetet med att förbättra bolagets hemsida har fortsatt och en nyproduktionssida presenterades i september där bolagets pågående nyproduktioner presenteras utförligt och intresse kan anmälas.

De senaste årens tester med robotgräsklippare har fungerat bra och fler robotar har tillkommit under 2020.

En lägenhet har identifierats där det försiggått ogiltig andrahandsuthyrning. Kontraktinnehavarna konfronterades och har därefter sagt upp sitt kontrakt.

Osbybostäder har fortsatt att ta emot tekniksprågspraktikanter, totalt har två praktikanter varit anställda 2020, en under våren och en under hösten. Tekniksprånget är ett statligt initiativ syftande till att öka intresset för ingenjörsyrket.

Osbybostäder är arbetsmiljödiplomerade sedan 2018. Bolaget har genomfört en medarbetarundersökning under året med bra resultat.

De under 2019 införskaffade elbilarna har fungerat väldigt bra och ytterligare två elbilar (Renault Zoe) har beställts för att ersätta två kontorsbilar.

Samarbetet med klubb Sonya som är ett integrationsprojekt för invandrade kvinnor har fortsatt. Samarbetet har också fortsatt med kommunens arbetsmarknadsenhet (AME).

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Mål

Mål	Är målet uppfyllt?	Kommentar
Ekonomi	→ Delvis uppnått	Mål avkastning totalt kapital 3 %. Utfall 2,3 %. Exklusive nedskrivning av förgävesprojektering Gjutaren 20 med 2,5 mnkr skulle avkastning uppgått till 3,1% Mål soliditet 15-20 %, utfall 19,3% inkl. nedskrivning och 19,9 % exklusive nedskrivning.
Hyresgäst	✖ Ej uppnått	Mål 46 % helnöjda hyresgäster Utfall 39 % helnöjda hyresgäster
Medarbetare	→ Uppnått	Mål helhetsbedömning NMI >75 Utfall totalindex = 85
Nyproduktion	→ Uppnått	Målet för 2020 är uppfyllt, flera projekt är uppstartade för att nyproducera lägenheter kommande år.
Investeringar och underhåll i befintligt bestånd	→ Delvis uppnått	Mål underhåll 5,1 mnkr Utfall underhåll 4,1 mnkr Mål investeringar 25,7 mnkr Utfall investeringar 18,0 mnkr Coronapandemin har medfört senareläggning av underhåll och investeringar.
Hållbarhet	→ Delvis uppnått	Se kompletterande text för kommentar

Målområde Hållbarhet

Mål 1: Klimatinitiativet, energiprestanda med basår 2007. Mål -22 % för 2020 (mål 2030, 30% mindre köpt energi)

Utfall: Utfallsvärde för 2020 kommer troligtvis i mars. Vi ser god utveckling inom området då vi har konverterat bort ca 50m3 olja per år vid övergång till Bergvärme på Trapphuset och Bergfast. Vi har även fortsatt installera energibesparande teknik.

Mål 2: Andel fossilfria fordon (bilar). Mål 100%

Utfall: 86%. Sista fossila bilen byts ut under 2021.

Mål 3: Osby kommuns Arbetsmarknadsenhet (AME).

Mål antal arbetade timmar 2080x3=6240h

Utfall: Troligtvis över 6240h, siffror efterfrågade från AME.

Mål 4: Smart styrning av värme. Mål 200 lägenheter

Utfall: 104 lägenheter. Smart styrning är beställt/installeras i fler lägenheter under början av 2021.

Mål 5: Minskad vattenförbrukning genom snålspolande munstycken. Mål 60 000 m3.

Utfall: 67 682 m3. Vi har inte kunnat fortsätta den fina trenden med minskad vattenförbrukning. Förbrukningen har troligtvis påverkats av pandemin. Arbetet fortsätter med vattenbesparande teknik.

EKONOMI

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	54 853	55 434	54 430	1 004
Kostnader	-39 539	-37 541	-35 852	-1 689
Avskrivningar	-7 447	-10 654	-8 580	-2 074
Finansnetto	-2 439	-2 760	-3 267	507
Resultat efter fin. poster	5 428	4 479	6 731	-2 252

Analys av utfallet

INTÄKTER

Totala intäkter är större än budget med 1 mkr till följd av en förbättrad uthyrningsgrad, försäljning av gamla maskin och inventarier. Engångs vidarefaktureringskostnad för renovering av en lägenhet i Kvadraten och en lokal i Tandläkaren.

En ökad vidarefaktureringskostnad till hyresgäster för tex. onormalt slitage av lägenheter vid avflyttning och övriga kund- och sjuksköterskans sjuksättningar.

KOSTNADER

Kostnader överskrider budget p.g.a. ökade driftkostnader

med ca 1 200 tkr. och kostnaderna för administration.

AVSKRIVNINGAR

Avskrivningarna i tabell överskrider budget till följd av en nedskrivning med 2,5 mkr av projektet Gjutaren 20.

Räntekostnader blev lägre än budgeterat efter omkonsolidering av lån till bättre villkor, ej upptagna nya lån under året och uppbokat resultat i samband med försäljning av fonder ca 224 tkr.

Den genomsnittliga ränta per 2020-12-31 är 0,76 (exkl. borgensavgift på 0,5%) vilket är 0,05 procentenheter högre jämfört med 2019 (0,71%).

INVESTERING

Under 2020 har totalt ca 18 mnkr satsats på underhållsprojekt. De flesta underhållsåtgärder har varit av mindre art men följande större underhållsåtgärder har genomförts:

- Ombyggnad lokal till kontor Polisen 5
- 11 lägenhetsrenoveringar
- Fyra energibesparingsprojekt på fastigheterna Gjutaren 12 (Ekebo) och Polisen 5 i Osby, Jupiter 5 i Lönsboda och Killeberg 4:35 i Killeberg
- Sju takrenoveringsprojekt: Kvadraten 1, Kastanjen 12 och Pensionären 3 i Osby, Lönsboda 53:103 (Uranus) och Lönsboda 1:350 (Bergfast) i Lönsboda och Killeberg 4:12 (Ådalsgatan 1 och 8) i Killeberg
- Fönsterbyte på Mallen 1 och Slaktaren 10 i Osby
- Markanläggning på Lönsboda 1:350 (Bergfast) i Lönsboda
- Nya utemiljöer på Kvadraten 1 och Gjutaren 12 i Osby
- Nya utemiljöer i Lönsboda 49:90 (Furulund) och Lönsboda 53:42 (Jupiter 5).

FRAMTIDEN

En fortsatt låg vakansgrad och bibehållen efterfrågan på hyreslägenheter gör att förutsättningarna för bolagets verksamhet ser fortsatt goda ut.

Bolaget gör en historiskt stor satsning och kommer de närmaste åren att bygga många nya lägenheter. Osbybostäder har 76 nya lägenheter på gång i olika projektfaser för färdigställande inom 3 år. Detta motsvarar ca 11 procent av bolagets fastighetsbestånd och är den största satsningen bolaget gjort på många år.

Till stor del kommer dessa nyproduktioner att finansieras med lån vilket ökar belåningen och därmed ränterisken för bolaget. Nyproducerade lägenheter är generellt sett är svårare att hyra ut p.g.a. högre hyressättning vilket medför en ökad risk för vakanser.

Även risken för nedskrivningar måste beaktas. I de flesta av Osbybostäders senaste projekt har det bokförda värdet fått skrivas ner i efterkommande bokslut. Sammantaget innebär detta att risknivån skruvas upp i verksamheten.

Det statliga investeringsstödet återinfördes igen med start 2020-02-01 med något förändrade regler. Osbybostäder AB

har ansökt om stöd för två projekt, de åtta radhuslägenheterna i Lönsboda respektive de tio marklägenheter i Osby. Det är fortfarande oklart om stöd kommer att erhållas i dessa projekt då det är kö till de avsatta medlen. Osbybostäder AB kommer att i varje projekt utvärdera möjligheterna att få stöd i syfte att kunna sätta lägre hyror. I projekten Solgården och Smitts backe bedöms det inte vara möjligt att erhålla stöd.

Osby kommun har ändrat inriktning vad avser den tidigare planeringen för det särskilda boendet Soldalen i Lönsboda som kommunen blockförhyrs av Osbybostäder. Den tidigare tanken att bygga till Soldalen har skrinlagts till förmån för att istället bygga ett nytt särskilt boende i Lönsboda med 45 platser. När detta boende står klart avser kommunen att lämna tillbaka Soldalens vårdboende till Osbybostäder. Osbybostäder har tidigare köpt fastigheten av Osby kommun och genomfört investeringar i fastigheten. Vi ser i dagsläget inget lönsamt alternativ av användning för byggnaderna. Fastigheten har ett bokfört värde om 12,2 mnkr per 2020-12-31.

Osbybostäder AB är ett litet bolag med vilket gör bolaget sårbart för förändringar. Alla medarbetare behövs för att verksamheten ska fungera på ett bra sätt.

Bolaget går nu in i 2021 med fullt fokus på företagets kärnverksamhet, att bygga och förvalta bostäder i syfte att främja bostadsförsörjningen i Osby kommun.

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.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Mål

Mål	Är målet uppfyllt?	Kommentar
Att uppföra, anskaffa och tillhandahålla lämpliga lokaler för närservice åt hushåll, hantverk och småindustri	 Uppnått	

EKONOMI

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	482	483	473	10
Kostnader	-348	-405	-395	-10
Avskrivningar	-59	-36	-50	14
Finansnetto	-5	-8	-27	19
Resultat efter fin. poster	70	34	1	33

FRAMTIDEN

Ägaren till bolaget, Osby kommun, har inga uttalade planer för bolaget.

Fjärrvärme i Osby AB

UPPDRAG

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

ÅRETS HÄNDELSER

Leverantören till den sedan tidigare upphandlade fastbränslepannan har gått i konkurs.

Ett avtal med konkursförvaltaren har träffats.

Bolaget har under året i egen regi satt utrustningen i brukbart skick och startat produktionen i pannan under december.

Det faktum att anläggningen inte kunnat användas fullt ut under året har medfört ökade kostnader för bolaget bl.a. i form av ökade oljeinköp.

Under 2019 har 5 000 utsläppsrätter sålts. Denna försäljning har medfört en extra ordinär intäkt på 1 270 000 sek.

Fjärrvärme i Osby AB har tilldelats dessa utsläppsrätter utan kostnad.

Den under året grasserande pandemin har inte menligt inverkat på verksamheten

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Mål

Mål	Är målet uppfyllt?	Kommentar
Att skapa en bekväm, trygg och miljöförbättrande uppvärmning av bostäder och lokaler i Osby tätort	 Uppnått	

EKONOMI

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	36 112	30 907	29 070	1 837
Kostnader	-24 130	-22 215	-20 566	-1 649
Avskrivningar	-6 366	-6 469	-6 295	-174
Finansnetto	-258	-218	-490	272
Resultat efter fin. poster	5 358	2 005	1 719	286

FRAMTIDEN

Ägaren till bolaget, Osby kommun, har i sin antagna klimatstrategi från den 20 oktober 2008 fastslagit en fortsatt utbyggnad av fjärrvärme i Osby tätort.

Styrelsen startade under 2007 arbetet med att utforma en strategisk plan för utvecklingen av bolaget. Under 2019 har strategifrågor varit en permanent punkt på dagordningen till styrelsemötena. Arbetet med planen kommer att fortsätta kontinuerligt.

I strävan att uppfylla bolagets mål att skapa en bekväm, trygg och miljöförbättrande uppvärmning av bostäder och lokaler så prioriteras det förebyggande underhållsarbetet såväl när det gäller produktionsanläggningarna som distributionsnätet.

Östra Göinge Renhållnings AB

UPPDRAG

ÖGRAB ansvarar för insamling, transport och omlastning av avfall från Östra Göinge Kommun och Osby kommun. Målsättningen är att skapa lösningar för att åstadkomma kretsloppsanpassade, kostnadseffektiva och transportsnåla avfallslösningar med största möjliga hänsynstagande till miljön.

ÅRETS HÄNDELSER

Insamling av avfall, drift av återvinningscentraler, tömning enskilda avloppsanläggningar mm har genomförts enligt gällande renhållningsordning. Information till allmänhet och till skolor har påverkats av restriktioner pga pandemin då fysiska

möten minimerats. Besök på återvinningscentraler har ökat markant vilket kopplas till förändrat beteende pga pandemin. Åtgärder har vidtagits för att minska risk för smittspridning och trängsel. IT-kapacitet och redundans har förstärkts för att underlätta distansarbete och digitala mötesformer.

Avfallsplan 2020-2030 samt nivåjustering av taxa 2021-2023 har beslutats av respektive kommunfullmäktige.

Kundnöjdhetsundersökning har genomförts.

En genomgång av avsättning till framtida kostnader för hantering av nedlagd deponi med tillhörande lakvattenhantering har gjorts och en större avsättning har gjorts i bokslutet.

Nya regler för inrapportering av farligt avfall till Naturvårdsverket har trätt i kraft. Nya rutiner för hantering av invasiva växter har införts.

EKONOMI

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter		45 825		45 825
Kostnader		-41 735		-41 735
Avskrivningar		-5 718		-5 718
Finansnetto				
Resultat efter fin. poster		-1 628		-1 628

Analys av utfallet

Bolaget har haft en stabil ekonomi i flera år och det finns förutsättningar för fortsatt goda insamlingsresultat.



Regeringen har beslutat om ändringar i ikraftträdande- och övergångsbestämmelserna till förordningen om producentansvar för förpackningar. Ändringarna innebär att bestämmelserna om tillståndspliktiga insamlingssystem skjuts fram till och med utgången av december år 2022. Osäkerheten om vad som kommer att gälla efter 2022 bedöms stor.

Hantering av invasiva växter förväntas öka i betydelse och omfattning.

FRAMTIDEN

Inga större förändringar förväntas under året. Anpassningar till följd av pandemin bedöms fortsätta under en stor del av 2021. Marknaden för återvunnet material är mycket osäker och volatil vilket till stor del kopplas till effekter av pandemin i Sverige, Europa och globalt.

Regeringen har beslutat att upphäva förordningen om producentansvar för returpapper vilket innebär att ansvaret för insamling av returpapper flyttas till kommunerna från 2022.

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 skall 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 avloppshanteringen i kommunerna.

ÅRETS HÄNDELSER

Med anledning av Covid-19 har åtgärder vidtagits för att upprätthålla den samhällsviktiga verksamheten vid ett eventuellt

EKONOMI

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter	147 230	164 030	151 407	12 623
Kostnader	-146 552	-163 292	-150 697	-12 595
Avskrivningar	-670	-725	-700	-25
Finansnetto	-3	-9	-10	1
Resultat efter fin. poster	5	4	0	4

Analys av utfallet

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

FRAMTIDEN

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.

SBVT ska vara en effektiv organisation med hög kompetens och arbeta för ägarna utifrån beslutade strategier och direktiv etc. För att möta de behov som VA-verksamheten kräver, kommer SBVT förstärka sin organisation under förutsättning att nyckelkompetens kan attraheras.

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

bortfall av personal. Exempelvis internutbildning, minskning av fysiska möten, personal har utgått från sina anläggningar för att undvika större grupperingar och regelbundna avstämningar via teams med driftledare.

En allvarlig arbetsplatsolycka (ras) inträffade i samband med ledningsarbete i Näsrum.

Under perioden 17 juni till 2 september rådde bevattningsförbud i Osby kommun då vattenproduktionen varit ansträngd.

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

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

Bolaget är part i två pågående tvister, dels VA-utbyggnaden av Kollandsvik, dels ramavtal för högttrycksspolning och slamsugning.

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

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 miljökvalitetsnormer för sjöar och vattendrag i kommunerna upprätthåller god status.

IT Kommuner i Skåne AB - UNIKOM

ÅRETS HÄNDELSE

UPPDRAG

IT-kommuner i Skånes uppdrag är att tillsammans med ägarna, driva och utveckla den interna IT-verksamheten i kommunerna samt i mindre omfattning i av dessa kommuner helägda bolag. Bolaget ändamål är att, med tillämpning av kommunala självkostnads- och likställighetsprinciper tillsammans med ägarna svara för den interna IT-verksamheten i kommunerna. Syftet är att erbjuda en kostnadseffektiv och säker förvaltning av IT-verksamheten.

Bolaget har sitt säte i Hörby.

Vid årsskiftet skedde ett verksamhetsövertag där Osby kommuns befintliga IT-miljö överfördes till Unikom tillsammans med fyra tillsvidareanställda. Detta verksamhetsövertag innefattade även Osby kommuns telefonväxel. Denna har sedan dess migrerats in i Unikoms miljö och sedan 2020-04-24 drifvar Unikom en gemensam telefoniplattform för samtliga ägarkommuner

Under året migrerades även övriga delar av Osbys kommuns IT-miljö till Unikom. Detta innefattar såväl datorer som skrivare, servrar, verksamhetssystem och nätverksutrustning.

Från och med 2020-01-01 övertog Unikom ägandet av samtliga inköpta skrivare i ägarkommunerna.

2020-02-01 ägde ännu en verksamhetsövergång rum. Avdelningen för Digital utveckling i Östra Göinge kommun gick över till Unikom, inklusive två tillsvidareanställda.

EKONOMI

Tkr	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2020	Avvik
Intäkter		65 608		65 608
Kostnader		-51 758		-51 758
Avskrivningar		-16 494		-16 494
Finansnetto				
Resultat efter fin. poster		-2 644		-2 644

Analys av utfallet

Under året har bolaget haft kostnader av engångskaraktär som avser personal och licenser. Därav är årets resultat en förlust på -2 646tkr.

FRAMTIDEN

Med anledning av det ägardirektiv som beslutades i november 2019 har bolaget arbetat fram en ny organisationsplan. Ett helt nytt område som kommer att arbeta aktivt med våra ägarkommuners digitala verksamhetsutveckling har tillkommit.

Såväl Bromölla kommun som Sjöbo kommun har uttryckt intresse för att bli delägare i Unikom och processen rullar nu även i respektive ägarkommun.

Arbetet med att upprätthålla IT-infrastrukturen fortlöper kontinuerligt.

REVISIONSBERÄTTELSE



OSBY
KOMMUN

Osby kommun * 283 80 Osby * Telefon 0479-528 000

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

2021-03-01
KS/2020:67 006
Diariennr. Ärendetyp

Styrelsen och verkställande direktören för

IT kommuner i Skåne Aktiebolag

Org nr 559067-2142

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2020

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Kassaflödesanalys	7
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	8
Underskrifter	11

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

IT kommuner i Skåne AB:s uppdrag är att, tillsammans med ägarna, driva och utveckla den interna IT-verksamheten i kommunerna samt i mindre omfattning i av dessa kommuner helägda bolag. Bolagets ändamål är att, med tillämpning av kommunala självkostnads- och likställighetsprinciper, tillsammans med ägarna svara för den interna IT-verksamheten i kommunerna. Syftet är att erbjuda en kostnadseffektiv och säker förvaltning av IT-verksamheten.

Bolaget har sitt säte i Hörby.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Vid årsskiftet skedde ett verksamhetsövertag där Osby kommuns befintliga IT-miljö överfördes till Unikom, tillsammans med fyra tillsvidareanställda. Detta verksamhetsövertag innefattade även Osby kommuns telefonväxel. Denna har sedan dess migrerats in i Unikoms miljö och sedan 2020-04-24 drifas Unikom en gemensam telefoniplattform för samtliga ägarkommuner.

Under året migrerades även övriga delar av Osby kommuns IT-miljö till Unikom. Detta innefattar såväl datorer som skrivare, servrar, verksamhetssystem och nätverksutrustning.

Från och med 2020-01-01 övertog Unikom ägandet av samtliga inköpta skrivare i ägarkommunerna (de leasade skrivarna ingår inte).

2020-02-01 ägde ännu en verksamhetsövergång rum. Avdelningen för Digital utveckling i Östra Göinge kommun gick över till Unikom, inklusive två tillsvidareanställda.

Bolaget har under året haft en måttlig påverkan av pandemin. Periodvis har leveranser av datorer och annan hårdvara varit försenade. Visst arbete ute i verksamheterna har pausats. De som haft möjlighet att arbeta hemifrån har gjort det. Sjukfrånvaron har legat på samma nivå som tidigare år.

Ekonomiska analys

Under året har vi haft kostnader av engångskaraktär som avser personal och licenser. Därav är årets resultat en förlust på 2 646tkr.

Förväntad framtid utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Med anledning av det ägardirektiv som beslutades i november 2019, har vi inom bolaget arbetat fram en ny organisationsplan. Ett helt nytt område som kommer att arbeta aktivt med våra ägarkommuners digitala verksamhetsutveckling har tillkommit.

Såväl Bromölla kommun som Sjöbo kommun har uttryckt intresse för att bli delägare i Unikom och processen rullar nu även i respektive ägarkommun.

Arbetet med att upprätthålla IT-infrastrukturen fortlöper kontinuerligt.

Org nr 559067-2142

Ägarförhållanden

Aktierna i bolaget ägs från och med 2016-06-21 av följande tre kommuner, med inträde av Osby kommun 2020-01-01:

	Antal Aktier	Antal röster
Hörby kommun	2 000	2 000
Höörs kommun	2 000	2 000
Osby kommun	2 000	2 000
Östra Göinge kommun	2 000	2 000

Flerårsöversikt

<i>Ekonomisk översikt tkr</i>	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	63 740	42 271	39 767	36 022
Resultat efter finansiella poster	-2 646	-285	1 669	1 222
Balansomslutning	71 418	48 313	46 720	40 948
Soliditet %	10	20	17	17

Definitioner: se not 1

Eget kapital

2020-12-31	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital	
	<i>Aktiekapital</i>	<i>Bal.res. inkl årets resultat</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Ingående balans	8 000 000	1 842 676	9 842 676
Årets resultat		-2 646 519	-2 646 519
Vid årets utgång	8 000 000	-803 843	7 196 157

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att ansamlad förlust, kronor , disponeras enligt följande:

Balanserats föregående år	1 842 676
Årets resultat	-2 646 518
Balanseras i ny räkning	-803 842

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Nettoomsättning		63 740 901	42 270 992
Övriga rörelseintäkter		1 867 950	730 058
		<u>65 608 851</u>	<u>43 001 050</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-29 805 888	-16 809 667
Personalkostnader	2	-21 498 965	-15 591 244
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-16 494 950	-10 628 588
Övriga rörelsekostnader		<u>-309 182</u>	<u>-209 036</u>
Rörelseresultat		<u>-2 500 134</u>	<u>-237 486</u>
Ränteintäkter och liknande resultatposter	3	6 382	6 962
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	<u>-150 989</u>	<u>-54 182</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>-2 644 741</u>	<u>-284 706</u>
Bokslutsdispositioner			
Bokslutsdispositioner, övriga	5	<u>-</u>	<u>416 000</u>
Resultat före skatt		<u>-2 644 741</u>	<u>131 294</u>
Skatt på årets resultat	6	<u>-1 778</u>	<u>-32 733</u>
Årets resultat		<u>-2 646 519</u>	<u>98 561</u>

Balansräkning

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	7	—	118 420
		—	118 420
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	8	34 223 347	27 318 412
		34 223 347	27 318 412
Summa anläggningstillgångar		34 223 347	27 436 832
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		93 162	—
Fordringar hos koncernföretag		14 457 157	4 519 644
Aktuell skattefordran		405 031	144 294
Övriga fordringar		977 706	69 080
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		6 842 033	4 511 224
		22 775 089	9 244 242
Kassa och bank			
Kassa och bank		14 420 325	11 632 018
		14 420 325	11 632 018
Summa omsättningstillgångar		37 195 414	20 876 260
SUMMA TILLGÅNGAR		71 418 761	48 313 092

Balansräkning

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		8 000 000	6 000 000
Nyemission under registrering		—	2 000 000
		<u>8 000 000</u>	<u>8 000 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 842 676	1 744 116
Årets resultat		-2 646 519	98 561
		<u>-803 843</u>	<u>1 842 677</u>
		7 196 157	9 842 677
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	<u>34 104 167</u>	<u>18 312 500</u>
		34 104 167	18 312 500
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		10 312 500	6 000 000
Leverantörsskulder		1 240 938	2 721 712
Skulder till koncernföretag		281 023	176 787
Övriga skulder		4 246 954	2 264 523
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	<u>14 037 022</u>	<u>8 994 893</u>
		30 118 437	20 157 915
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>71 418 761</u>	<u>48 313 092</u>

Kassaflödesanalys

Belopp i SEK	2020	2019
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	-2 644 741	-284 706
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	12 16 922 554	10 826 016
	14 277 813	10 541 310
Betald inkomstskatt	-262 515	-884 977
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	14 015 298	9 656 333
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	-13 270 110	97 985
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	5 648 022	618 564
Kassaflöde från den löpande verksamheten	6 393 210	10 372 882
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-23 709 069	-9 689 320
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-	-118 420
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-23 709 069	-9 807 740
Finansieringsverksamheten		
Nyemission	-	2 000 000
Upptagna lån	20 104 167	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	20 104 167	2 000 000
Årets kassaflöde	2 788 308	2 565 142
Likvida medel vid årets början	11 632 018	9 066 876
Likvida medel vid årets slut	14 420 326	11 632 018

Noter

Belopp i SEK om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar:

Inventarier, verktyg och installationer

3-10 år

Finansiella instrument

Kundfordringar/ kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiserads mellanskillnaden som en räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda	<i>2020</i>	<i>varav män</i>	<i>2019</i>	<i>varav män</i>
Sverige	37	70%	26	67%
Totalt	37	70%	26	67%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	<i>2020</i>	<i>2019</i>
<i>Löner och ersättningar</i>	14 611 289	11 335 726
<i>Sociala kostnader</i>	6 041 783	3 509 630
<i>(varav pensionskostnad)</i>	<i>(2 089 003)</i>	<i>(1 032 175)</i>

Not 3 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Ränteintäkter, övriga	6 382	6 962
	6 382	6 962

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Räntekostnader kommuninvest	-144 408	-52 228
Räntekostnader skatteverket	-6 461	-1 954
	-150 989	-54 182

Not 5 Bokslutsdispositioner, övriga

	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Periodiseringsfond, årets avsättning	–	–
Periodiseringsfond, årets återföring	–	416 000
	–	416 000

Not 6 Skatt på årets resultat

	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Föregående års skatt	-1 778	–
Aktuell skattekostnad	–	-32 733
	-1 778	-32 733

Not 7 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	118 420	–
Övriga investeringar	–	118 420
Övriga förändringar	-118 420	–
Vid årets slut	–	118 420
Redovisat värde vid årets slut	–	118 420

Not 8	Inventarier, verktyg och installationer	2020-12-31	2019-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	50 259 481	44 210 383
	Nyanskaffningar	23 709 069	9 689 320
	Avyttringar och utrangeringar	-4 753 223	-3 640 222
	Vid årets slut	<u>69 215 327</u>	<u>50 259 481</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-22 941 070	-15 755 275
	Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	4 444 040	3 442 793
	Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-16 494 950	-10 628 588
	Vid årets slut	<u>-34 991 980</u>	<u>-22 941 070</u>
	Redovisat värde vid årets slut	34 223 347	27 318 412
Not 9	Långfristiga skulder	2020-12-31	2019-12-31
	Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen	<u>26 104 167</u>	<u>—</u>
Not 10	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2020-12-31	2019-12-31
	Upplupna semesterlöner	699 407	408 349
	Upplupna sociala avgifter	219 754	128 303
	Upplupen särskild löneskatt på pensionskostnader	408 481	326 852
	Övriga poster	<u>12 709 380</u>	<u>8 131 389</u>
		<u>14 037 022</u>	<u>8 994 893</u>
Not 11	Ställda säkerheter och eventalförpliktelser		
	Ställda säkerheter	Inga	Inga
	Eventalförpliktelser	Inga	Inga
12	Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen		
	Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m		
		2020	2019
	Avskrivningar	16 494 950	10 547 249
	Utrangering	<u>427 604</u>	<u>278 767</u>
		<u>16 922 554</u>	<u>10 826 016</u>

Hörby 2021- -

Cecilia Alvesson
Verkställande direktör

Rolf Carlsson
Ordförande

Irene Nyqvist

Tommy Johansson

Johanna Lindhe

Vår revisionsberättelse har lämnats
Ernst & Young AB

Henrik Rosengren
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Cecilia Margareta Alvesson (SSN-validerad)

VD

På uppdrag av: IT Kommuner i Skåne Aktiebolag

Serienummer: 19621025xxxx

IP: 194.68.xxx.xxx

2021-02-22 16:29:13Z



TOMMY JOHANSSON (SSN-validerad)

Styrelseledamot

På uppdrag av: IT Kommuner i Skåne Aktiebolag

Serienummer: 19480104xxxx

IP: 78.72.xxx.xxx

2021-02-22 17:53:23Z



JOHANNA LINDHE (SSN-validerad)

Styrelseledamot

På uppdrag av: IT Kommuner i Skåne Aktiebolag

Serienummer: 19800428xxxx

IP: 77.53.xxx.xxx

2021-02-24 08:05:15Z



Rolf Glen Carlsson (SSN-validerad)

Styrelseledamot

På uppdrag av: IT Kommuner i Skåne Aktiebolag

Serienummer: 19700212xxxx

IP: 82.117.xxx.xxx

2021-02-24 15:30:23Z



IRENE NYQVIST (SSN-validerad)

Styrelseledamot

På uppdrag av: IT Kommuner i Skåne Aktiebolag

Serienummer: 19590622xxxx

IP: 85.30.xxx.xxx

2021-02-24 17:41:48Z



Pär Henrik Rosengren

Auktoriserad revisor

På uppdrag av: Ernst & Young AB

Serienummer: 19790215xxxx

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-02-25 14:28:43Z



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är läst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validate>

Kommunfullmäktige i Osby kommun

Revisionsberättelse för år 2020

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunstyrelsen, fullmäktigeberedningar, nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer verksamheten i Osbybostäder AB, Osby Fjärrvärme AB, Industrihus i Osby AB, Östra Göinges Renhållnings AB (50 %) och Skåne Blekinge Vattentjänst AB (25 %) samt IT kommuner i Skåne AB, UNIKOM, (25%) under år 2020.

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

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper, samt att pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsmetod i kommunal verksamhet och revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Granskningsinsatserna har prioriterats utifrån en bedömning av risk och väsentlighet och omsatts i en revisionsplan. Granskningsrapporter har fortlöpande överlämnats till kommunfullmäktige. Av bilagan "Revisorernas redogörelse 2020" och under året avlämnade revisionsrapporter framgår revisorernas grund för bedömning och ansvarsprövning.

Det har under hösten 2020 och våren 2021 genomförts en extern granskning av miljö- och byggnämndens verksamhet. I granskningsrapporten riktas kritik mot tjänstepersoner och miljö- och byggnämnden. Revisionen följer ärendet nogsamt för att säkerställa att erforderliga åtgärder vidtas utifrån de rekommendationer som ges. Vi noterar att kommunstyrelsen genom sin uppsiktspflicht närvarat vid miljö- och byggnämndens sammanträden och agerat utifrån den information som framkommit i genomlysningen.

Revisionen konstaterar att det år 2020 skapades omfattande utmaningar för kommunen mot bakgrund av Covid-19. Kommunsektorn har aldrig tidigare ställts inför situationen att hantera en global pandemi och en händelse som varit så utsträckt i tid. Vi har under året på en övergripande nivå följt hur kommunstyrelsen och nämnderna arbetat med krishantering. Kommunrevisionen avser att fortsätta följa hur kommunstyrelsen och nämnderna arbetar med att hantera konsekvenserna av Covid-19.

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

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

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Vi instämmer i kommunens bedömning av att balanskravet har uppfyllts år 2020.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2020. Vi bedömer att verksamhetens utfall delvis är förenligt med de av fullmäktige

Revisorerna

fastställda verksamhetsmålen i budget 2020. Vi rekommenderar kommunstyrelsen och nämnderna att fortsätta utveckla målarbetet så att det blir ett redskap i det dagliga arbetet.

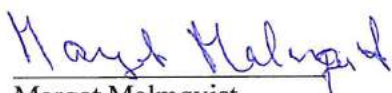
Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder, beredningar och den gemensamma överförmyndarnämnden samt enskilda ledamöter i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för år 2020.

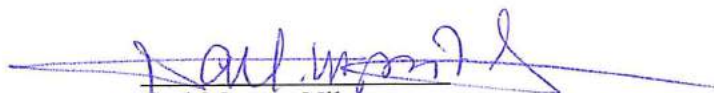
Vi återoppar bifogad redogörelse och rapporter.

Hanna Persson Mattson har inte deltagit i granskningen av miljö- och byggnämnden och samhällsbyggnadsnämnden.

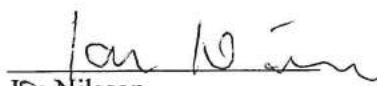
Osby den 15 mars 2021



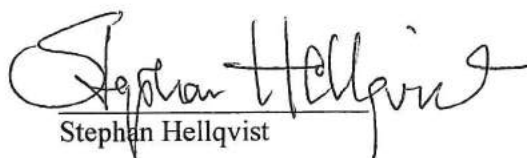
Margot Malmqvist
Ordförande



Carl-Magnus Nilsson
Vice ordförande



Jan Nilsson



Stephan Hellqvist



Per-Ola Stensson



Hanna Persson Mattson

Revisorernas redogörelse 2020



Innehåll

1. Inledning	3
2. Grundläggande granskning.....	3
3. Granskning av delårsrapport och årsredovisning.....	4
3.1 Granskning av delårsrapport per augusti 2020	4
3.2 Granskning av årsredovisning 2020.....	5
4. Fördjupade revisionsprojekt.....	6
4.1 Granskning av inköp och upphandling.....	6
4.2 Granskning av projektstyrning	7
4.3 Uppföljning av genomförda granskningar 2018.....	7
5. Revisorernas resurser.....	8

1. Inledning

Enligt revisionsreglementet lämnas en redogörelse över revisorernas verksamhet 2020. Vi har utfört vår granskning enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet, fastställt revisionsreglemente, samt de lagar och förordningar som berör revisionens verksamhet.

Revisorerna granskar årligen i den omfattning som följer av god revisionsred, all verksamhet som bedrivs inom nämnderna. Genom lekmannarevisorerna granskas även den verksamhet som bedrivs i de kommunala bolagen.

Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt sätt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnden är tillräcklig. Målet med revisorernas arbete är ansvarsprövningen, d.v.s. revisorernas bedömning i frågan om ansvarsfrihet som lämnas till kommunfullmäktige inför dess årliga ansvarsprövning och beslut. Granskningsuppdraget är medlet att nå fram till denna ansvarsprövning.

En viktig och grundläggande del i revisionsprocessen är planering av revisionsinsatserna. Utifrån risk och väsentlighetsanalys har en revisionsplan upprättats.

Revisorerna har under året haft möten med styrelse och nämnder samt de kommunala bolagen i syfte att ge underlag för kommunfullmäktiges ansvarsprövning. Resultatet av de fördjupade granskningarna har löpande överlämnats till kommunfullmäktige.

Revisorernas årliga granskningar kan indelas i områden som:

- Grundläggande granskning
- Granskning av delårsrapport och årsredovisning
- Fördjupade granskningar.

2. Grundläggande granskning

En viktig utgångspunkt för vår kommunrevision är att revisionens arbete ska vara stödande och bidra till förändring av kommunens verksamhet, i enlighet med uppställd vision – *På spåret och naturligt nära*.

God revisionsred i kommunal verksamhet 2018 beskriver att grundläggande granskning ska genomföras av samtliga styrelser och nämnder varje år. Den grundläggande granskningen innehåller granskning av måluppfyllelse samt granskning av styrning och intern kontroll. Den grundläggande granskningen är inriktad på att översiktligt bedöma måluppfyllelsen samt om styrelse eller nämnd har en tillräcklig styrning och kontroll för att leva upp till mål, beslut och föreskrifter. Revisionen bedömer den struktur som styrelse och nämnd har för detta och hur den är integrerad i organisation, system och det löpande arbetet.

Inom den grundläggande granskningen för revisorerna ingår bland annat dialog om styrelsens eller nämndens styrning, uppföljning och analys av måluppfyllelsen. Granskningen ska enligt God revisionsred vara så omfattande att den ger en stabil grund för revisionens bedömningar i

revisionsberättelsen/granskningsrapporten. Den grundläggande granskningen för revisorerna i Osby innebär att revisorerna:

- Följer verksamheten (dokument, ärenden, beslut, besök mm)
- Har dialog med styrelse och nämnder om mål, uppdrag, ansvar, styrning och resultat
- Bedömer förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll
- Verifierar vid behov genom granskningsinsatser (t ex om beslut verkställs och mål uppnås, om system och rutiner inom redovisningsområdet fungerar etc.)

För att möjliggöra denna granskning har revisorerna under 2020 bevakat olika nämnder och kommunstyrelsen. Iakttagelser och bedömningar från respektive revisor har löpande återrapporterats vid den samlade revisionens möten. Revisorerna har haft regelbundna dialoger med styrelser, nämnder och förvaltningar kring väsentliga frågor som rör de kommunala nämnderna och bolagens verksamhet. Revisionen har också träffat kommunfullmäktiges presidium under året. Vid dessa träffar har information om kommunrevisionens planering, arbetssätt och pågående granskningar diskuterats. Revisorerna har deltagit och informerat om genomförda granskningar på fullmäktigemöten. Under 2020 har planerade verksamhetsbesök fått ställas in på grund av rådande pandemi.

Under miljö- och byggnadsnämndens presidiebesök uppmärksammades risken för jävsituationer i organisationen. Något som även Länsstyrelsen har uppmärksammat i en granskning i december 2019. Det lyftes även en osäkerhet över hur den interna kontrollplanen efterlevs och följs upp. Processer och rutiner för planering och genomförande av arbete, kompetensförsörjning, samverkan med andra nämnder och dokumentation av ekonomisk uppföljning i protokollen noterades som viktiga frågor.

Vid hälso- och välfärdsnämndens presidiebesök noterades risken för otydlig ansvarsfördelning vid nybyggnation av särskilda boenden för äldre och LSS-boenden som en viktig fråga att bevaka.

Under revisionens möte med kommunstyrelsens presidium tillsammans med kommundirektör och ekonomichef diskuterades bland annat risker kopplat till ökad låneportfölj, ansökan om statligt stöd till följd av covid-19 och redovisning av exploateringsfastigheter.

I enlighet med kommunens reglemente för intern kontroll ska nämnderna årligen anta internkontrollplaner. Under revisionsåret har de förtroendevalda och sakkunniga löpande ställt frågor kring intern kontroll och bevakat området i styrelsens och nämndernas protokoll.

3. Granskning av delårsrapport och årsredovisning

Under året har revisorerna genomfört obligatorisk granskning av delårsrapporten per augusti 2020 samt granskning av årsredovisning 2020.

3.1 Granskning av delårsrapport per augusti 2020

Resultatet för perioden var 59,5 mnkr, vilket var 4 mnkr lägre än motsvarande period föregående år. Osby kommun prognostiserade vid delåret ett resultat om 15,8 mnkr, vilket motsvarade en budgetavvikelse på 15,1 mnkr. Prognosen var att balanskravsresultatet för 2020 skulle komma att uppgå till 15,6 mkr.

Det framgick att hälsa och välfärdsnämnden prognosticerade ett budgetunderskott på -9,7 mkr för 2020. Revisorerna noterade att det fanns en åtgärdsplan och påtalade vikten av att åtgärdsplanen genomförs för att få budgeten i balans.

Vi delade kommunstyrelsens samlade bedömning att målområden för helåret 2020 delvis uppnådde lagens krav på god ekonomisk hushållning. Vi kunde konstatera att det finansiella målet att all kommunal bolagsverksamhet regelmässigt ska ge ett positivt resultat var delvis uppfyllt.

Samtliga indikatorer avseende verksamhetsmål följdes inte upp i delårsrapporten. Vi framhöll vår bedömning är att det är av vikt att kommunen redan i delårsrapporten gör en bedömning av uppställda mål.

Vid granskning av delårsrapporten var det vår bedömning att kommunen inte fullt ut tillämpade RKR R2 Intäkter. Kommunen redovisade skuld för gatukostnadsersättningar på 0,9 mkr i delårsbokslutet för 2020, som sannolikt till största del borde lösas upp. Enligt uppgift skulle en analys och justering göras till årsredovisningen.

Vi noterade vidare att kommunen skulle påbörja ett arbete med att se över redovisningsprinciperna för exploateringsredovisning, exempelvis avslut av exploateringsprojekt. Enligt uppgift skulle en analys och justering göras till årsredovisningen.

3.2 Granskning av årsredovisning 2020

Årsredovisningen innehåller upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. Osby kommuns resultat 2020 uppgår till 31,4 mnkr, vilket är 30,7 mnkr högre jämfört med budget. Hälsa- och välfärdsnämndens utfall var -5,3 mnkr jämfört med budget. Vi framhåller att kostnadsutvecklingen inom nämnden är oroande och att åtgärder behöver vidtas för att nå en budget i balans.

Kommunen uppnår balanskravet för 2020. Det finns inga tidigare underskott som behöver återställas.

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt är upprättad enligt god redovisningssed och att räkenskaperna är rättvisande. Vi noterar dock att kommunen inte fullt ut tillämpar Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendation för redovisning av intäkter¹ och att det finns skäl för genomgång av exploateringsverksamheten.

Utifrån en samlad uppföljning av de finansiella målen samt kommunfullmäktiges målområden för helåret 2020 görs bedömningen att Osby kommun uppnår lagens krav på god ekonomisk hushållning.

Sammantaget bedömer vi att resultatet i årsredovisningen i allt väsentligt är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om.

¹ RKR R2 Intäkter.

4. Fördjupade revisionsprojekt

Nedanstående tabell visar vilka fördjupade granskningar som genomförts under året samt vilka de överlämnats till. Samtliga rapporter överlämnas till kommunfullmäktige för kännedom.

Genomförd fördjupad granskning	Överlämnad till
Granskning av inköp och upphandling	Samhällsbyggnadsnämnden Kommunfullmäktige för kännedom
Granskning av projektstyrning	Kommunstyrelsen Kommunfullmäktige och samhällsbyggnadsnämnden för kännedom
Uppföljning av genomförda granskningar 2018	Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, barn- och skolnämnden och hälsa- och välfärdsnämnden för kännedom

Revisorernas rapporter finns tillgängliga på <https://www.osby.se/kommun--politik/om-osby-kommun/kommunens-organisation/kommunfullmaktige/revisionen.html>

Nedan redovisas väsentliga punkter från genomförda granskningar för de fördjupade revisionsprojekten.

4.1 Granskning av inköp och upphandling

Granskningen syftade till att bedöma om samhällsbyggnadsnämndens rutiner och interna kontroll kring upphandling och inköp är tillräcklig.

Efter genomförd granskning gjordes bedömningen att samhällsbyggnadsnämndens rutiner och interna kontroll gällande upphandling delvis var tillräcklig. Roller och ansvar för den centrala upphandlingsfunktionen såväl som förvaltningarna beskrivs i policy och riktlinje. Samhällsbyggnadsnämnden tydliggör i sin tur ansvaret för upphandlingar i nämndens delegationsordning. Vi konstaterade dock att ansvaret för uppföljning av upphandlingar med fördel kan tydliggöras, såväl uppföljning av avtalstrohet, uppföljning av avtalsföljsamhet samt ansvaret för att hålla uppföljningsmöten med leverantörerna. Granskningen visade att det inte genomförts någon kontroll eller enkät inom förvaltningen för att försäkra sig om att policy och riktlinjer efterlevs.

Genomförd stickprovsundersökning visade att samhällsbyggnadsnämnden inte följt kommunens riktlinjer vid genomförandet av utvalda direktupphandlingar när det gäller direktupphandlingar understigande 100 000 kr.

Vi konstaterade att det genomförs kontroller kring efterlevnaden av ingångna avtal inom ramen för den interna kontrollen samt att brister påträffats vid jämförande mellan fakturor och avtal. Vi bedömde att det finns anledning att ytterligare öka kontrollerna gällande den generella avtalstroheten vilket med fördel kan ske i samverkan mellan förvaltning och upphandlingsfunktion.

Mot bakgrund av granskningsresultatet rekommenderades samhällsbyggnadsnämnden att:

- Tydliggöra uppföljningsansvaret i sina upphandlingar och införa kontroller kring nämndens avtals- och leverantörstrohet.
- Att säkerställa att upphandlingarna följer upphandlingslagstiftningen och kommunens egna policy och riktlinjer

I samhällsbyggnadsnämndens svar på granskningen, daterad juni 2020, framgick att nämnden instämmer i att det finns ett behov av att se över avtalsansvariges roll gällande uppföljning av avtal. Detta ska enligt uppgift göras i samband med att nya riktlinjer för inköp och upphandling tas fram. I svaret framgick vidare att det styrande dokumentet ”Regler för inköp och upphandling” planerades att revideras under hösten 2020 och att nämnden skulle ta en aktiv roll i arbetet. Insatser för att förbättra efterlevnaden av kommunens policy och riktlinjer skulle ske så snart de nya riktlinjerna är beslutade.

4.2 Granskning av projektstyrning

Granskningen syftade till att bedöma om kommunstyrelsens och samhällsbyggnadsnämnden har en ändamålsenlig projektstyrning av investeringsprojekt.

Efter genomförd granskning gjordes bedömningen att projektstyrningen behöver stärkas. Det finns upprättade principer för investeringar som i stort är tillräckliga men granskningen visade att principerna inte följs fullt ut och i flera avseenden är inaktuella. Det bedömdes därför positivt att samhällsbyggnadsnämnden har påbörjat ett arbete med att skapa en struktur och stödmaterial vid projektledning samt projektstyrning. Dock bedömde vi att kommunstyrelsen bör revidera principerna för investeringar för att de ska vara tillämpliga på den nuvarande organisationen. Vi anser att detta arbete bör ske i samråd med samhällsbyggnadsnämnden i syfte att skapa en enhetlig investeringsprocess.

Vidare gjordes bedömningen att det bör tydliggöras hur investeringsprojekt ska följas upp. Nuvarande principer anger endast att detta ska ske löpande. Avseende ansvarsfördelning och samverkan bedömde vi att det bör tydliggöras vilken roll de beställande verksamheterna har i olika skeden av processen. Likaså hur projektorganisationerna ska bemannas. Den organisering som anges i de nuvarande investeringsprinciperna är inte längre gällande varpå detta behöver fastställas.

Mot bakgrund av granskningsresultatet rekommenderades kommunstyrelsen att:

- Revidera principer för investeringshantering i samråd med samhällsbyggnadsnämnden
- Fastställa hur uppföljning av investeringsprojekt ska ske samt definiera vad som utgör större projekt.
- Tydliggöra ansvarsfördelning mellan verksamheter vid genomförande av projekt

Då granskningen slutfördes i februari 2021 har kommunstyrelsen ännu inte lämnat sitt svar utifrån granskningens bedömning och rekommendationer.

4.3 Uppföljning av genomförda granskningar 2018

Granskningen syftade till att bedöma om nämnder och styrelser har vidtagit tillräckliga åtgärder med anledning av bedömningar och rekommendationer i tidigare granskningar. Detta inkluderade även de åtgärder som nämnder och styrelser uppgett i sina svar till revisionen.

Granskning av investeringar

Kommunstyrelsen bedömdes till stor del ha beaktat rekommendationerna. Bedömningen gjordes mot bakgrund av att det pågår ett arbete med nästan samtliga rekommendationer. Rekommendationen avseende arbetet med uppdelning av anläggningstillgångar hade dock nedprioriterats. Detta för att arbeta med att ta fram rutiner för exploateringsredovisning.

Granskning av kommunens upphandlingsverksamhet

Kommunstyrelsen bedömes ha beaktat rekommendationerna. Bedömningen gjordes mot bakgrund av att nämnden har uppdaterat regler, rutiner, policy och delegationsordning utifrån rekommendationer samt att en resurs har tillsatts på upphandlingsenheten för att stärka arbetet med avtalsuppföljning.

Granskning av hantering och rutiner avseende riktade statsbidrag

Kommunstyrelsen bedömdes till stor del ha beaktat rekommendationerna. Det finns en samverkan inom kommunen för att ha uppsikt på tillgängliga statsbidrag att söka och det pågår ett arbete för att ta upp statsbidrag i detaljbudgetar och i ekonomisystemet. Vidare pågår ett arbete med att förbättra återrapporteringen till kommunstyrelsen avseende de sökta statsbidragen.

Barn- och skolnämnden bedömdes ha beaktat rekommendationerna. Bedömningen gjordes mot bakgrund av att nämnden följer upp de riktade statsbidrag som finns att söka och att det har beslutats om ny delegationsordning, i vilken det framgår att samtliga sökta och icke sökta bidrag ska redovisas vid nämndsammanträde. Vidare har det har upprättats en rutin för statsbidragsansökningar. De riktade statsbidragen finns numera med i verksamheternas detaljbudget.


Hälsa- och välfärdsnämnden bedömdes ha beaktat rekommendationerna. Delegationsordningen har förtydligats utifrån att nämnden ska fatta beslut om bidrag överstigande sex prisbasbelopp och riktade statsbidrag numera ingår i detaljbudget. Vidare sker en återrapportering till nämnden och kommunstyrelsen.

5. Revisorernas resurser

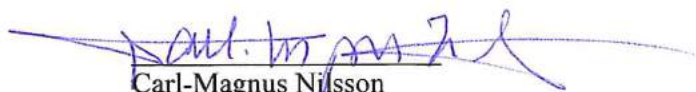
Vi har haft en budget på 0,8 mnkr att bedriva vårt uppdrag. Under året har det skett ett byte av sakkunnigt biträde. PWC bistod oss fram till april 2020. EY har biträtt oss i revisionsarbetet sedan maj 2020.

Revisorerna

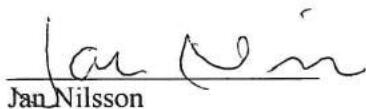
Osby den 15 mars 2021



Margot Malmqvist
Ordförande




Carl-Magnus Nilsson
Vice ordförande



Jan Nilsson



Stephan Hellqvist



Per-Ola Stensson



Hanna Persson Mattson